

**UCHWAŁA NR LXII/377/2022
RADY GMINY MIEJSCE PIASTOWE**

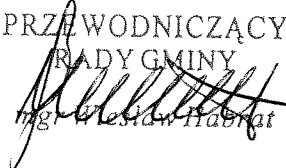
z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 – 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 663 z późn. zm.) i § 19 ust. 3 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stanowiącego załącznik do uchwały Nr VII/49/2019 Rady Gminy Miejsce Piastowe z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego z 2019 r. poz. 1844) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym za 2021 rok obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Wiesław Habrat

Załącznik
do uchwały Nr LXII/377/2022
Rady Gminy Miejsce Piastowe
z dnia 31 maja 2022 r.

**Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym**

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
za 2021 r.**

Miejsce Piastowe, 30.03.2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

URZĄD GMINY
MIEJSCE PIASTOWE

Wpl. dnia 31.03.2022

| | |
|--|--|
| Dane identyfikacyjne jednostki | |
| Nazwa SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MIEJSCU PIASTOWYM | NIP 6842132478 L.dz. 2137-zał. podpis..... |
| Adres | |
| Kraj PL | Województwo PODKARPACKIE |
| Gmina MIEJSCE PIASTOWE | Powiat KROSNO |
| Ulica DWORSKA | Poczta 38-430 MIEJSCE PIASTOWE Miejscowość MIEJSCE PIASTOWE |
| | Nr domu 14 |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony
Nieograniczony

Podstawowy przedmiot działalności jednostki
8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
2021-01-01 - 2021-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: TAK - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; NIE - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
NIE

Założenie kontynuacji działalności
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: TAK - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; NIE - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
TAK
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
Zasady polityki rachunkowości są opisane w załączonym pliku.
ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy w SPG ZOZ Miejsce Piastowe za bieżący rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

mgr Barbara Zych
(Data i podpis, osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)
30.03.2022

30.03.2022
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym
M. Szeliga
(Data i podpis, kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Bilans

Okres: 01-01-2021 - 31-12-2021

Format danych: w złotych

| Opis | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Aktywa razem | 3 740 285,49 | 2 779 213,28 | |
| A. Aktywa trwałe | 1 350 671,90 | 886 788,97 | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 350 671,90 | 886 788,97 | |
| 1. Środki trwałe | 1 338 114,83 | 514 473,52 | |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 9 417,50 | 0,00 | |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 851 129,48 | 124 135,93 | |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 68 987,84 | 97 233,71 | |
| D. środki transportu | 70 304,42 | 97 610,42 | |
| E. inne środki trwałe | 338 275,59 | 195 493,46 | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 12 557,07 | 372 315,45 | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| C. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | |
| B. Aktywa obrotowe | 2 389 613,59 | 1 892 424,31 | |
| I. Zapasy | 8 826,27 | 13 812,27 | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Materiały | 8 826,27 | 13 812,27 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 036 340,52 | 804 217,43 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 036 340,52 | 804 217,43 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 036 090,52 | 803 367,55 |
| – do 12 miesięcy | 1 036 090,52 | 803 367,55 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 250,00 | 1,00 |
| C. inne | 0,00 | 848,88 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 329 905,65 | 1 060 856,94 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 329 905,65 | 1 060 856,94 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 329 905,65 | 1 060 856,94 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 329 905,65 | 0,00 |
| – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14 541,15 | 13 537,67 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 3 740 285,49 | 2 779 213,28 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 2 572 192,46 | 2 520 227,67 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 76 701,10 | 76 701,10 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 443 526,57 | 2 430 851,93 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|-------------------|
| VI. Zysk (strata) netto | 51 964,79 | 12 674,64 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 168 093,03 | 258 985,61 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| E. inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 782 160,89 | 258 985,61 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 780 218,38 | 240 246,01 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 171 154,13 | 107 660,23 |
| – do 12 miesięcy | 171 154,13 | 107 660,23 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 314 286,37 | 132 585,78 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 283 243,47 | 0,00 |
| I. inne | 11 534,41 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 1 942,51 | 18 739,60 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 385 932,14 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 385 932,14 | 0,00 |
| – długoterminowe | 385 932,14 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |

KLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

30.03.2022
mgr Barbara Zych
(Data i podpis, osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

30.03.2022
Małgorzata Szaługa
(Data i podpis, kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Okres: 01-01-2021 - 31-12-2021

Format danych: w złotych

| Opis | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 7 365 769,85 | 5 887 970,67 | |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 7 365 769,85 | 5 887 970,67 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 7 489 800,13 | 6 005 578,11 | |
| I. Amortyzacja | 166 351,11 | 205 748,09 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 468 737,17 | 569 853,87 | |
| III. Usługi obce | 1 517 303,76 | 778 730,64 | |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 10 448,50 | 11 295,44 | |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | |
| V. Wynagrodzenia | 4 449 521,44 | 3 592 064,35 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 857 144,86 | 798 974,82 | |
| – emerytalne | 389 566,21 | 322 753,13 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 20 293,29 | 48 910,90 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 0,00 | 286 089,71 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 176 920,24 | 132 410,39 | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Dotacje | 159 784,40 | 110 808,25 | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 17 135,84 | 21 602,14 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 645,90 | 1 695,61 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | |
| III. Inne koszty operacyjne | 645,90 | 1 695,61 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | 0,00 | 428 192,80 | |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | |
| H. Koszty finansowe | 37,31 | 53,70 | |
| I. Odsetki, w tym: | 37,31 | 46,00 | |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 7,70 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 0,00 | 13 053,64 |
| J. Podatek dochodowy | 242,00 | 379,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 51 964,79 | 12 674,64 |

30.03.2022

.....
 (Data i podpis, osoby której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Miejscu Piastowym

mgr Barbara Zych

30.03.2022

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 (Data i podpis, kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje
 organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Małgorzata Szeliga

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Okres: 01-01-2021 - 31-12-2021

Format danych: w złotych

| Opis | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 520 227,67 | 2 507 553,03 | |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 520 227,67 | 2 507 553,03 | |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 76 701,10 | 76 701,10 | |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 76 701,10 | 76 701,10 | |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 430 851,93 | 1 892 385,83 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 12 674,64 | 538 466,10 | |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 12 674,64 | 538 466,10 | |
| – podziału zysku (ustawowo) | 12 674,64 | 538 466,10 | |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 443 526,57 | 2 430 851,93 | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | |
| 6. Wynik netto | 51 964,79 | 12 674,64 | |
| A. zysk netto | 51 964,79 | 12 674,64 | |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 572 192,46 | 2 520 227,67 | |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00 | 0,00 | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

30.03.2022

(Data i podpis, osoby której powierzono
przewodzenie ksiąg rachunkowych)

mgr Barbara Zych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

30.03.2022

(Data i podpis, kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje
organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Anna Zych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Okres: 01-01-2021 - 31-12-2021

Format danych: w złotych

| | Rok bieżący | | | | | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|-------------------------------------|--|--|------|-----|------|-----------------------------|-------------------------------------|--|
| | Wartość | | | Podstawa prawna (obowiązkowo dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł) | | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | art. | ust. | pkt | lit. | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 52 206,79 | | | | | | | 13 053,64 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 2 693,00 | | 2 693,00 | | | | | 1 996,00 | | 1 996,00 |
| Koszty reprezentacji | 2 656,00 | | 2 656,00 | 16 | 1 | 28 | | 1 950,00 | | 1 950,00 |
| Odsetki budżetowe | 37,00 | | 37,00 | 16 | 1 | 21 | | 46,00 | | 46,00 |
| Amortyzacja | 0,00 | | | 0 | | | | 0,00 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 693,00 | | | | | | | 1 996,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 242,00 | | | | | | | 379,00 | | |

30.03.2022

.....
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Miejscu Piastowym

mgr Barbara Zych

30.03.2022

.....
 DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Miejscu Piastowym

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W MIEJSCU PIASTOWYM**

**ul. Dworska 14
38 - 430 Miejsce Piastowe**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2021**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym
ul. Dworska 14, 38-430 Miejsce Piastowe, NIP 6842132478.

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym
ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych
Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej nr KRS
0000025817.

Podmiotem tworzącym jest Gmina Miejsce Piastowe.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12
kolejnych pełnych miesięcy.

**4) Wskazanie, że sprawozdane finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład
jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie
sprawozdania finansowe.**

Nie dotyczy

**5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu
kontynuowania działalności medycznej w SPG ZOZ w dającej się przewidzieć
przyszłości, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania
działalności.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności
i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu faktów zagrożeń dla kontynuowania przez
jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy



3

założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości (z uwzględnieniem zasad określonych w u.f.p.) tj. wiernego i rzetelnego obrazu, przewagi treści nad formą, ciągłości, kontynuacji działania, memoriału, współmierności przychodów i kosztów, ostrożności i indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. Prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzaju na kontach zespołu 4 planu kont.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną,
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



Środki Trwale do celów bilansowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe wyceniane są w wartości początkowej w zależności od sposobu objęcia ich kontrolą w SPG ZOZ Miejsce Piastowe, według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia, według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego środka. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynosi do i 10.000,00 zł. zalicza się co do zasady do środków trwałych o niskiej wartości (wyposażenia). Amortyzuje się je w sposób uproszczony dokonując jednorazowego odpisu w pełnej wysokości w momencie przekazania do używania i prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w programie księgowym (majątku). Inne składniki majątkowe o wartości do 200 złotych włącznie oraz takie, dla których przewidywany okres użytkowania jest równy lub krótszy niż rok nie zalicza się do środków trwałych (wyposażenia).

Środki trwałe amortyzowane są liniowo a rozpoczęcie następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środków trwałych do używania.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontynuacji działania.

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w banku i kasie w walucie polskiej wykazuje się według wartości nominalnej potwierdzone na dzień bilansowy przez banki.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów SPG ZOZ dokonuje na podstawie art. 39 ustawy, a czynne rozliczenia międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wszelkie koszty przedpłacone np. prenumeraty, przedłużenie licencji, faktur prognozujących opłat za media. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Zobowiązania wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust. 1 pkt.20 i pkt 22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusz własny (zakładu) - tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Z 2011 r. nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

Fundusze specjalne - na dzień bilansowy to stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, utworzonego zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (DZ.U. z dnia 1996 r. nr. 70 poz. 335 ze zmianami).

Inwestycje długoterminowe – nie występują

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 149, poz.1674 ze zmianami).

Rezerwy na zobowiązania wycenia się z uwzględnieniem przepisów art. 3 ust.1 pkt. 20 i pkt.22 oraz art. 54 ust.3 ustawy o rachunkowości stosując zasadę ostrożnej wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Miejscu Piastowym nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

5

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, niematerialnych także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych 2021
r.

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł | | | | | Stan na 31.12.2021 r. |
|---|--|--------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| | Stan na 01.01.2021 | Aktualizacja | Przychody | Przeniesienia +/- | Rozchody | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Grunty | 0,00 | 0,00 | 9 417,50 | 0,00 | 0,00 | 9 417,50 |
| Budynki i budowle | 206 893,25 | 0,00 | 793 389,24 | 0,00 | 0,00 | 1 000 282,49 |
| Maszyny i urządzenia | 253 891,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253 891,78 |
| Środki transportowe | 255 716,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 716,43 |
| Inne środki trwałe | 1 578 258,74 | 0,00 | 224 627,60 | 0,00 | 0,00 | 1 802 886,34 |
| Razem środki trwałe | 2 294 760,20 | 0,00 | 122 426,00 | 0,00 | 0,00 | 3 322 194,54 |
| Wartości niem. i prawne | 13 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 002,00 |
| Aktywa trwałe | 2 307 762,20 | 0,00 | 1 027 434,34 | 0,00 | 0,00 | 3 335 196,54 |

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2021 r.

| Umorzenie / amortyzacja w zł. | | | | | | Wartość środków trwałych zł | | |
|-------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan na 01.01.2021 r. | Aktualizacja | Amortyzacja za 2021 rok | Przeniesienia +/- | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 01.01.2021 r. | Stan na 31.12.2021 r. |
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 417,50 |
| 82 757,32 | 0,00 | 66 395,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 149 153,01 | 124 135,93 | 851 129,48 |
| 156 658,07 | 0,00 | 28 245,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 903,94 | 97 233,71 | 68 987,84 |
| 158 106,01 | 0,00 | 27 306,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185 412,01 | 97 610,42 | 70 304,42 |
| 1 382 765,28 | 0,00 | 81 845,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 464 610,75 | 195 493,46 | 338 275,59 |
| 1 780 286,68 | 0,00 | 203 793,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 984 079,71 | 514 473,52 | 1 338 114,83 |
| 13 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 002,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 793 288,8 | 0,00 | 203 793,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 997 081,71 | 514 473,52 | 1 338 114,83 |

2) Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich opisywania, określonego odpowiednio w art.44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3 ustawy

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu

Wartość wdzierzawianego sprzętu w tym:

- dźwig hydrauliczny 100.424,00 zł.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia poniższa tabela:

7

7


Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego (BO) | Zwiększenia | Wykorzystanie odpisów | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego (BZ) |
|--|---------------------------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, który jest załączony do sprawozdania.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy netto za 2021 rok w kwocie 51.964,79 zł. zwiększa kapitał zakładu i pozostaje w dyspozycji Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym, po zaakceptowaniu przez uprawniony organ jednostki jakim jest Rada Społeczna zgodnie z art.48 u.d.z.l.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Nie dotyczy

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, w okresie spłaty:

a) do 1 roku

b) powyżej 1 roku do 3 lat

c) powyżej 3 lat do 5 lat

d) powyżej 5 lat

**Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Gminnego ZOZ w Miejscu
Piastowym na dzień 31.12.2021 r.**

| Zobowiązania | Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego | | | |
|--|--|--------------------|---------------|-------------------|
| | do 1 roku | od 1 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | razem |
| | Stan na | | | |
| | 31-12-2020 | 31-12-2020 | 31-12-2020 | 31-12-2020 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne (odsetki do zwrotu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 780 218,38 | 0,00 | 0,00 | 780 218,38 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług | 171 154,13 | 0,00 | 0,00 | 171 154,13 |
| zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 314 286,37 | | 0,00 | 314 286,37 |
| z tytułu wynagrodzeń | 283 243,47 | 0,00 | 0,00 | 283 243,47 |
| inne | 11 534,41 | | 0,00 | 11 534,41 |
| Razem | 780 218,38 | 0,00 | 0,00 | 780 218,38 |

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

7

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|---------------------|
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo – i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonego w tym: - koszty większych remontów środków trwałych - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze - różnica między wartością otrzymanych środków pieniężnych a zobowiązaniem zapłaty za nie | 13 537,67 | 14 541,15 |
| 2 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) - równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wnip | 0,00 | 385 932,14 |

15) Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długo- i krótkoterminową
Nie dotyczy

16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

10



3

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej

Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy prawo bankowe

b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

Nie dotyczy

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2021 R.

| | |
|---|----------------------------|
| <u>1. PRZYCHODY za 2021 rok</u> | <u>7 542 690,13</u> |
| w tym: | |
| 1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych | 7 365 769,85 |
| - NFZ | 6 985 776,65 |
| - pozostałe usługi medyczne | 164 944,00 |
| - pozostałe usługi medyczne dla osób fizycznych | 215 049,20 |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne | 176 920,28 |
| - inne przychody operacyjne (opłaty za wynajem lokali , opłata za media , ksero dokumentacji) | 12 009,47 |
| - darowizna – rozliczenie amortyzacji z RMP | 3 963,63 |
| - dotacja – refundacja z PEFRON | 159 784,44 |
| - dotacja do wyposażenia NFZ | 00,00 |
| - dotacja z KFSZ-PUP w Krośnie | 0,00 |
| - inne | 1 162,74 |
| 3. Przychody finansowe (uzyskane odsetki bankowe) | 0,00 |

2

11

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| | |
|---|---------------------|
| 2. KOSZTY za 2021 rok | 7 490 483,34 |
| Koszty finansowe | 37,31 |
| - odsetki | 37,31 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 645,90 |
| * koszty zdarzeń losowych | |
| inne (opłata za przyłącze energetyczny, prywatne rozmowy telekomunikacyjne) | 645,90 |
| Koszty usług medycznych: | 7 489 800,13 |
| Koszty działalności operacyjnej wg. rodzaju: | |
| amortyzacja | 166 351,11 |
| zużycie materiałów | 356 835,58 |
| - środki trwale nisko cenne | 63 846,83 |
| - materiały remontowe | 20 962,19 |
| - zużycie paliwa | 19 334,88 |
| - sprzęt jednorazowy | 11 707,14 |
| - materiały medyczne | 114 416,82 |
| pozostałe materiały (biurowe, sprzęt nisko cenny, | |
| - środki czystości, części do napraw, narzędzia) | 75 570,29 |
| - COVID-19 | 24 822,01 |
| - Licencje (oprogramowania) | 26 175,42 |
| zużycie energii | 138 077,01 |
| - energia | 48 904,89 |
| - gaz | 85 733,24 |
| - woda | 3 438,88 |
| wynagrodzenia | 4 421 841,03 |
| z tego: | |
| - wynagrodzenia ze stosunku pracy | 3 944 132,29 |
| - wynagrodzenia z tyt. umów cywilno prawnych | 477 708,74 |
| świadczenia na rzecz pracowników | 857 144,86 |
| z tego: | |
| - składki ZUS, Fundusz Pracy | 769 543,90 |
| - szkolenia, świadczenia BHP | 22 600,96 |
| - odpis na ZFŚS | 65 000,00 |
| usługi obce | 1 485 025,26 |
| w tym: | |
| - usługi kontrakty lekarskie | 1 135 785,99 |
| - badania laboratoryjne | 156 959,79 |
| - pozostałe usługi medyczne | 18 394,68 |
| - usługi telefoniczne | 32 710,18 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| | | |
|---|------------|-------------------------|
| - wywóz nieczystości | 21 216,80 | |
| - usługi remontowe (naprawa sprzętu) | 3 829,75 | |
| - pozostałe usługi | 112 898,19 | |
| | | |
| - koszty bankowe | 2 795,78 | |
| - usługi pralnicze | 434,10 | |
| | | |
| podatki i opłaty | | 10 448,50 |
| w tym: | | |
| - PFRON | 0,00 | |
| - podatek od nieruchomości | 9 707,00 | |
| - opłaty skarbowe i sądowe | 0,00 | |
| - inne | 741,50 | |
| | | |
| pozostałe koszty | | 54 076,78 |
| w tym: | | |
| - koszty podróży służbowych | 601,00 | |
| - ubezpieczenia pojazdów i OC zakładu | 12 813,08 | |
| - ryczałt samochodowy | 27 680,41 | |
| - pozostałe koszty rodzajowe | 12 982,29 | |
| | | |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | | 242,00 |
| | | |
| <u>WYNIK FINANSOWY (zysk)</u> | | <u>51 964,79</u> |

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2021

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym

| Nazwa | Dane za rok 2021 |
|--|------------------|
| Zysk /strata / brutto | 52 206,79 |
| a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym / zmniejszenie dochodu do opodatkowania / - refundacja z PEFRON - dotacja do wyposażenia z NFZ - zwrot prowizji przez bank | 0,00 |
| b) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do opodatkowania w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych : - refundacja z PEFRON | 0,00 |
| c) koszty niestanowiące przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu w bieżącym roku / zwiększenie dochodu do opodatkowania/: - pozostałe | 0,00 |
| d) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku przewidziane przepisami podatkowymi (art.16 ust.1 pkt.21 i 28 reprezentacja i odsetki budżetowe) | 2 693,15 |
| Dochód brutto po korektach z tytułu różnic | 52 206,79 |
| Dochód wolny od podatku dochodowego | 49 513,64 |
| Podstawa opodatkowania | 2 693,00 |
| Podatek dochodowy | 242,00 |
| Odliczenia od dochodu : a) darowizny b) części straty podatkowej za rok ubiegły c) ulgi inwestycyjne | |
| Dochód zwolniony | 49 513,64 |

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Miejscu Piastowym korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019 poz. 865). Dochód w kwocie 2 656,00 zł. (trzysta dziesięć) został wydatkowany na inne cele niż statutowe.



4. Wydatki inwestycyjne w 2021 roku przedstawia tabela

| Nazwa wydatku | Wartość w zł. | Źródło finansowania | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| | | WOŚP | Dotacje JST | Własne środki |
| Modernizacja i rozbudowa istniejącej sieci LAN | 79 000,00 | | | 79 000,00 |
| Echokardiograf | 103 000,00 | | | 103 000,00 |
| Komora hiperbaryczna | 42 627,60 | | | 42 627,60 |
| WNiP program komputerowy | 12 557,07 | | | 12 557,07 |
| Ogółem | 237 184,67 | | 0,00 | 237 184,67 |

IV. Stan środków pieniężnych w 2021 r.

Struktura środków pieniężnych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 52 209,93 | 47 957,83 |
| Środki na rachunku bieżącym | 989 907,41 | 1 274 006,91 |
| Środki na rachunku ZFŚS | 18 739,60 | 7 940,91 |
| Środki pieniężne w drodze | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 1 060 856,94 | 1 329 905,65 |

V. Informacja o zatrudnieniu

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 71 osoby w przeliczeniu na etaty 70,67 osoby.

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami, inne zdarzenia po dniu bilansowym, zmiany zasad rachunkowości


VII. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

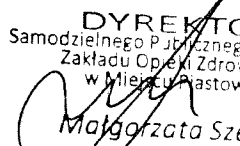
Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.


Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

mgr Barbara Zych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Miejscu Piastowym

Małgorzata Szeliga

Miejsce Piastowe dnia 30 marzec 2022 r.

PRZEWODNICZĄCY

mgr Wiesław Habrat