

UCHWAŁA NR LVIII.311.2022
RADY GMINY MASŁOWICE

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Masłowicach za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005 i poz. 1079) art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, poz. 655, poz. 974 i poz. 1079) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217; z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i poz. 2106) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2021, które obejmuje:

- 1) bilans, stanowiący załącznik Nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik Nr 2;
- 3) zestawienie zmian w funduszu własnym, stanowiące załącznik Nr 3;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik Nr 4.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LVIII.311.2022
Rady Gminy Masłowice
z dnia 30 czerwca 2022 r.

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminy Masłowice
ul. Piłsudskiego 38
Tel. 044 737 45 37
NIP 7722338285, Regon 100427132

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	40 015,68	42 038,73	A	Kapitał (fundusz) własny	292 312,85	296 892,51
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	103 032,17	103 032,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	168 860,34	154 943,06
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	40 015,68	42 038,73		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	40 015,68	42 038,73	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 015,68	42 038,73				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	20 420,34	38 917,28
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 751,74	349 315,96
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	47 751,74	337 198,56
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	300 048,91	604 189,74	b)	inne		
1	Zapasy	2 248,50	4 575,41	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	2 248,50	4 575,41	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47 751,74	337 198,56
II	Należności krótkoterminowe	102 111,74	334 005,16	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 176,45	316 384,61
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	25 176,45	316 384,61
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 575,29	20 098,95
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	0,00	715,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	102 111,74	334 005,16	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 117,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 111,74	334 005,16	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	102 111,74	334 005,16	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 117,40
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	12 117,40

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	195 285,57	264 446,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 285,57	264 446,17				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 285,57	264 446,17				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 219,78	200 399,59				
	- inne środki pieniężne	64 065,79	64 046,58				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403,10	1 143,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	340 064,59	646 208,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	340 064,59	646 208,47

Masłowice, dn. 09.09.2022 r.

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach
mgr Renata Luczyńska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
v 990.1509.4.10

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LVIII.311.2022
 Rady Gminy Masłowice
 z dnia 30 czerwca 2022 r.

Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej
 Gminny Ośrodek Zdrowia
 97-515 Masłowice 38
 Tel. 044/ 787 46 37
 NIP 773117298 REGON 160427132
 (dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 146 628,94	984 063,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych	1 146 628,94	984 063,84
B	Koszty działalności operacyjnej	1 141 272,39	963 563,02
I	Amortyzacja	20 074,70	23 647,06
II	Zużycie materiałów i energii	73 287,40	115 297,44
III	Usługi obce	300 763,58	277 166,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 471,21	6 450,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	616 462,50	429 093,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 279,12	94 264,88
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 933,88	6 643,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5 356,55	10 500,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 044,38	27 422,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	15 044,38	27 422,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,09
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	0,00	0,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	20 400,93	37 923,67
G	Przychody finansowe	19,41	993,61
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:	19,41	993,61
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	20 420,34	38 917,28
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	20 420,34	38 917,28

Masłowice dn. 09.06.2022 r.
 Główny Księgowy
 SP. Z. Masłowice
 Ireneusz Szczepaniak

Kierownik
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej Masłowice
 mgr Renata Euczyńska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
 v.992.1511.4.7

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LVIII.311.2022
 Rady Gminy Masłowice
 z dnia 30 czerwca 2022 r.

Zestawienie zmian w funduszu własnym

Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej
 Gminny Ośrodek Zdrowia
 97-500 Masłowice 38
 (dane jechostki)
 Tel. 0447 787 46 37
 NIP 7722336285 Regon 100427132

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	257 975,23	294 203,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	257 975,23	294 203,23
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	103 032,17	103 032,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 032,17	103 032,17
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	154 943,06	147 965,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	13 917,28	6 977,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	13 917,28	6 977,08
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- wg Uchwały Rady Społecznej	13 917,28	6 788,57
	-		208,51
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	168 860,34	154 943,06
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto		
	a) zysk netto	20 420,34	38 917,28
	b) strata netto	20 420,34	38 917,28
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	292 312,85	296 892,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Masłowice 01m. 08.09.2022 r.

Główny Księgowy
SP 7207 Masłowice
Irena Szczepaniak

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach
mgr Renata Łuczyńska

Drukowane programem DRUK1 GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk1.Gofin.pl
v 993.1512.4.12

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr LVIII.311.2022
Rady Gminy Masłowice
z dnia 30 czerwca 2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722338288, Kogot 100427132

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
SP ZOZ w Masłowicach za 2021 rok**

I. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu na dzień 31.12.2021 rok

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Aktywa trwale brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2021
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	273854,33	18051,65	0,00	291905,98
- Grunty w tym: prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
- budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	210495,37	17286,65	0,00	227782,02
- środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne środki trwale	63358,96	765,00	0,00	64123,96
Razem aktywa trwale brutto	273854,33	18051,65	0,00	291905,98

Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2021	Zwiększenia	Sprzedaz	Stan na 31.12.2021
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowy majątek trwały	231815,60	20074,70	0,00	251890,30
- budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	168456,64	19309,70	0,00	187766,34
- środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne środki trwałe	63358,96	765	0,00	64123,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	231815,60	20074,70	0,00	251890,30

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość; 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; nie dotyczy

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów 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; nie dotyczy

8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2021 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	334005,16	102111,74	-231893,42
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
4.	Pozostałe należności	0		0
5.	Ogółem należności brutto	334005,16	102111,74	-231893,42

Odpisy aktualizujące należności - *nie dotyczy*

Należności przeterminowane - *nie dotyczy*

9) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: *nie dotyczy*

10, Kapitały własne w SPZOZ to: kapitał podstawowy i kapitał zapasowy

Jednostka tworzy kapitał (fundusz) podstawowy i zapasowy. Stan kapitału podstawowego, zapasowego w całym okresie istnienia SPZOZ przedstawia się następująco:

- kapitał podstawowy	na dzień 31.12.2020 r	-	103032,17	
	na dzień 31.12.2021 r	-	103032,17	
- kapitał zakładowy(zapasowy)	na dzień 31.1.2020 r	-	154943,06	
	na dzień 31.12.2021 r	-	168860,34	
	zmiana stanu	(+)		13917,28

Ogółem kapitał (fundusz) własny na dzień 31.12.2021 r wynosi 271892,51

Inne fundusze na dzień 31.12. 2021 r *nie występują*

11) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

nie dotyczy

12) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Dyrektor SPZOZ zgodnie z art. 46 i art. 58 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654), proponuje podzielić zysk za 2021 r w wysokości 20420,34 zł w sposób następujący:

a) zwiększenie funduszu zakładu (zapasowego) 5420,34 zł

b) nagrody dla kierownika i pracowników SPZOZ 15000,00 zł

13) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym; nie dotyczy

14) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy

15. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2021 roku: nie dotyczy

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	316384,61	25176,45	-291208,16
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	20098,95	22575,29	2476,34
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00

5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	715	0,00	- 715,00
	Razem zobowiązania i fundusze specjalne	337198,56	47751,74	-289446,82

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek : nie dotyczy

Zobowiązania przeterminowane : nie dotyczy

W roku 2021 Jednostka nie tworzyła ZFŚS .

16) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

17) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie; nie dotyczy

18. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie	1143,00	403,10	-739,90
	w tym:			
	- prenumeraty	1143,00	403,10	-739,90

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	12117,40	0,00	-12117,40
	- długoterminowe	12117,40	0,00	-12117,40
	- krótkoterminowe	0	0	

19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody ze sprzedaży usług(świadczeń zdrowotnych) POZ

Przychody netto ze sprzedaży usług	Sprzedaż usług ogółem za	
	rok poprzedni 2020	rok bieżący 2021
1.Świadczenia medyczne lekarza, pielęgniarek, położnej podstawowej opieki zdrowotnej.	964063,84	1002286,26
2. Szczepienie przeciwko SARS-COV-2	0,00	144342,68
Rozliczenia międzyokresowe przychodów : długoterminowe		
krótkoterminowe		
Razem	964063,84	1146628,94

Struktura sprzedaży usług w roku 2021 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2020 r</u>	<u>2021 r</u>
<u>Ogółem sprzedaż usług</u>	<u>964063,84</u>	<u>1146628,94</u>
w tym: POZ	960156,84	1002286,26
- szczepienia przeciwko SARS- COV2	0,00	144342,68
Pozostała sprzedaż (za badania)	3907,00	6703,00

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

wyszczególnienie	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- rozliczenie amortyzacji windy	0	12117,40
- odpisane należności	0	0
- inne	0,00	2926,98
<u>Razem:</u>	<u>0,00</u>	<u>15044,38</u>

Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 12117,40 zł dotyczą naliczenia amortyzacji od zakupionych środków trwałych z dotacji- rozliczane w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Kwota 2926,98 dotyczy częściowej refundacji zakupu środków trwałych.

3. Przychody i koszty finansowe

wyszczególnienie	<u>koszty</u>	<u>przychody</u>
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- odsetki od rachunków bankowych	0,00	19,41
<u>Razem:</u>	<u>0,00</u>	<u>19,41</u>

Koszty finansowe nieuzasadnione dla celów podatkowych w jednostce nie wystąpiły.

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe.

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. W ocenie Jednostki nie wystąpiło zagrożenie utraty wartości zapasów.

6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2021 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ. Usługi świadczone były zgodnie z umową zawartą z NFZ i ustawą o działalności leczniczej.

W jednostce w ramach podstawowej opieki zdrowotnej usługi świadczyło 4 lekarzy,

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

Jednostka nie straciła płynności finansowej, swoje zobowiązania publiczno-prawne, wobec pracowników i kontrahentów realizuje na bieżąco i terminowo.

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

7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2021 w kwocie 20420,34 zł wystąpił dochód wolny od podatku, ponieważ jednostka prowadzi działalność statutową (ochrona zdrowia).

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2021
1	2	3
1.	Zysk brutto	20420,34
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0
5.	Dochód wolny od podatku w zaokrągleniu	20420,00

8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2020	struktura	2021	Struktura
Amortyzacja	23647,06	2,5	20074,70	1,8
Zużycie materiałów i energii	115297,44	12,1	73287,40	6,4
Usługi obce	277166,22	29,1	300763,58	26,4
Podatki i opłaty	8450,20	0,8	11471,21	1,00
Wynagrodzenia	429093,70	45,00	618462,50	54,2
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94264,88	9,9	112279,12	9,8
Pozostałe koszty rodzajowe	5643,52	0,6	4933,88	0,4
Razem koszty wg rodzajów	953563,02	100	1141272,39	100

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych *nie występują*.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby. *Nie dotyczy*

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. *Nie dotyczy*

Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2021 r. *nie dotyczy*

11. Straty i zyski nadzwyczajne – *nie dotyczy*

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: *nie dotyczy*

13. Kursy walut: *nie dotyczy*

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.

1. Zatrudnienie w grupach zawodowych. Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają;

- Ustawa o działalności leczniczej
- Statut SPZOZ z wpisanymi do Krajowego Rejestru Sądowego
- Regulamin Organizacyjny SPZOZ

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2020 r	W tym:		Zatrudnienie wg. stanu na 31.12.2021 r.
		Kobiety	mężczyźni	
1. Zatrudnienie ogółem (osoby)	7	8	0	8
z tego:				
- Kadra kierownicza	2	2	0	2
a) personel medyczny:	4	5	0	5
- lekarz	1	1	0	1
- pielęgniarki	3	3	0	3
- położna	1	1	0	1
b) sprzętaczka	1	1	0	1

Ponadto, w roku 2021 zatrudniano na umowy cywilnoprawne: trzech lekarzy (jeden specjalizacja diabetolog i dwóch medycyna rodzinna)

Rada Społeczna SPZOZ w 2021 roku liczyła 7 osób

1. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2020 i 2021 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2020 rok	2021 rok
1	2	3
Wynagrodzenia ogółem	429093,70	618462,50
z tego:		
- osobowe	426981,70	611160,10
- bezosobowe	2112,00	7302,40
w tym:	0,00	

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

Sytuacja SPZOZ w Masłowicach w czasie epidemii COVID-19:

Ze względu na specyfikę działania naszej jednostki (świadczenie usług medycznych w ramach kontraktu z narodowym Funduszem Zdrowia) – epidemia COVID-19 nie wpłynęła znacząco na sytuację finansową i majątkową naszego ośrodka zdrowia. Byliśmy zmuszeni do zwiększonego niż zazwyczaj wydatkowania środków na dezynfekcję indywidualną i powierzchni pomieszczeń, jak również zakupu środków ochrony indywidualnej dla pracowników (maseczek, ubrań ochronnych, rękawiczek, przyłbic ochronnych, czepków).

W SPZOZ w Masłowicach wykonano 2357 szczepień, z tego tytułu jednostka uzyskała przychody w wysokości 144342,68 zł.

Koszty z tytułu szczepień przeciwko COVID-19 w 2021 roku wynosiły 122160,70 zł

W chwili obecnej w związku z podpisaniem umów z narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2022 SPZOZ w Masłowicach zakłada kontynuację działalności i nie przewiduje istotnych w tej kwestii zagrożeń.

W 2021 roku zdarzenia szczególne w Jednostce nie wystąpiły

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

roku obrotowego: nie dotyczy

2. Zdarzenia po dniu bilansowym: nie dotyczy

Masłowice dn.08-03-2022 rok

sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy
SPZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

Kierownik
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach
mgr Renata Łuczyńska

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna