

UCHWAŁA NR XLVII/399/2022
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 27 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2021 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2021 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy, na dzień 31 grudnia 2021 r. zamykający się zyskiem w wysokości 761,89 zł;
- 3) bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Grzegorz Stępień

Załącznik
do uchwały Nr XLVII/399/2022
Rady Gminy w Strawczynie
z dnia 27 maja 2022 r.

***Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku***

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- III. Bilans na dzień 31.12.2021***
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2021 było udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

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

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisy należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, z tym że w przypadku środków trwałych o wartości początkowej od 3501 do 10 000 stosuje się odpisy jednorazowe (100%) w miesiącu oddania do użytkowania. Decyzję o sposobie amortyzacji podejmuje kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu, określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

| Nazwa | Wartość za okres 01-01-2021 - 31-12-2021 | Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr. |
|---|---|---|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 000 489,92 | 3 272 888,74 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 4 000 489,92 | 3 272 888,74 |
| 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 | 4 079 401,71 | 3 394 558,57 |
| I. Amortyzacja | 83 391,52 | 109 596,04 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 265 160,87 | 262 020,89 |
| III. Usługi obce | 942 762,37 | 777 531,01 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 120,00 | 1 160,19 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 342 904,20 | 1 886 925,49 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 433 484,24 | 349 505,41 |
| - emerytalne | 174 502,17 | 145 397,90 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 10 578,51 | 7 819,54 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -78 911,79 | -121 669,83 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 81 581,62 | 155 329,01 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1 907,94 | 8 264,60 |
| 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 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 761,89 | 25 394,58 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 1 011,22 |
| 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 | 0,00 | 331,54 |
| 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) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 761,89 | 26 074,26 |
| 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) | 761,89 | 26 074,26 |

KSIEGOWA

Aneta Salwa
Aneta Salwa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Kierownik

Samorządowy Zakład

Opieki Zdrowotnej

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNI
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 280074682, NIP 059-12-03-753


Bilans standardowy 2021 (1)

Sporządzony na dzień: 31-12-2021

| Nazwa | Wartość na dzień 31-12-2021 | Wartość na dzień 01-01-2021 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| AKTYWA | 2 547 202,36 | 2 516 692,75 |
| A. Aktywa trwałe | 1 915 846,96 | 1 927 800,68 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 7 973,21 | 9 401,21 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 7 973,21 | 9 401,21 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 906 877,45 | 1 917 476,97 |
| 1. Środki trwałe | 1 906 877,45 | 1 917 476,97 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 570,00 | 570,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 851 131,64 | 1 857 274,18 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 29 334,40 | 32 590,52 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 25 841,41 | 27 042,27 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 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 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 | 996,30 | 922,50 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 996,30 | 922,50 |
| B. Aktywa obrotowe | 631 355,40 | 588 892,07 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |

| Nazwa | Wartość na dzień 31-12-2021 | Wartość na dzień 01-01-2021 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| PASYWA | 2 547 202,36 | 2 516 692,75 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 306 746,09 | 1 305 984,20 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 305 984,20 | 1 279 909,94 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedazy (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 | 761,89 | 26 074,26 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 240 456,27 | 1 210 708,55 |
| 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 | 258 166,21 | 215 228,90 |
| 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 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 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 427 253,09 | 314 685,78 |
| 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 | 427 253,09 | 314 685,78 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 420 234,55 | 304 795,50 |
| - do 12 miesięcy | 420 234,55 | 304 795,50 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 7 018,54 | 9 890,28 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 197 020,62 | 267 135,52 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 197 020,62 | 267 135,52 |
| 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 | 197 020,62 | 267 135,52 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 194 308,92 | 267 135,52 |
| - inne środki pieniężne | 2 711,70 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 081,69 | 7 070,77 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 2 547 202,36 | 2 516 692,75 |

KSIEGOWA

Aneta Saliwa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 254 298,66 | 208 413,41 |
| 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: | 79 082,52 | 35 860,69 |
| - do 12 miesięcy | 79 082,52 | 35 860,69 |
| - 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 | 79 941,58 | 58 534,48 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 76 290,15 | 78 595,45 |
| i) inne | 18 984,41 | 35 422,79 |
| 4. Fundusze specjalne | 3 867,55 | 6 815,49 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 982 290,06 | 995 479,65 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 982 290,06 | 995 479,65 |
| - długoterminowe | 982 290,06 | 995 479,65 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 2 547 202,36 | 2 516 692,75 |

Kierownik
Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Sławnie
mgr inż. Marek Żelazny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

| Lp | Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego |
|----|---|--|------------------|--------------|--|
| | Środki trwale razem | 3 010 850,20 | 71 364,00 | - | 3 082 214,20 |
| | <u>Grunty</u> | 570,00 | - | - | 570,00 |
| | <u>Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej</u> | 2 472 490,44 | 56 000,00 | - | 2 528 490,44 |
| | <u>Urządzenie techniczne i maszyny</u> | 101 297,51 | 3 499,00 | - | 104 796,51 |
| | <u>Środki transportu</u> | 46 986,00 | - | - | 46 986,00 |
| | <u>Inne środki trwale w tym:</u> | 389 506,25 | 11 865,00 | - | 401 371,25 |
| | <i>W tym: wartości niematerialne i prawne razem</i> | <i>32 351,11</i> | - | - | <i>32 351,11</i> |

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

| Lp | Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość początkowa na koniec roku obrotowego |
|----|---|--|------------------|--------------|--|
| | Środki trwale razem | 1 083 972,02 | 83 391,52 | - | 1 167 363,54 |
| | <u>Grunty</u> | - | - | - | - |
| | <u>Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej</u> | 615 216,26 | 62 142,54 | - | 677 358,80 |
| | <u>Urządzenie techniczne i maszyny</u> | 68 336,43 | 6 755,12 | - | 75 091,55 |
| | <u>Środki transportu</u> | 46 986,00 | 0 | - | 46 986,00 |
| | <u>Inne środki trwale</u> | 353 433,33 | 14 493,86 | - | 367 927,19 |
| | <i>W tym -Wartości niematerialne i prawne razem</i> | <i>22 949,90</i> | <i>1 428,00</i> | - | <i>24 377,93</i> |

Na koniec 2021 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 71 364,00.

Jednostka zakupiła sprzęt medyczny o wartości 11 865, oraz laptopa o wartości 3 499,00.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

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

Wartość na początek okresu wynosiła 1 279 909,94. W 2021 r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2020 r. czyli o kwotę 26 074,26 i na koniec 2021 r. wynosiła 1 305 984,20

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012 r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiadała kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie występuje

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność SZOZ za rok obrotowy 2021 zamknęła zyskiem w wysokości 761,89

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2021 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 258 166,21 z czego kwota 79 082,52 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2021 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 41 189,59.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Nie dotyczy

Część II.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych nie przysługujących w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2021 r. odzwierciedla

poniższa tabela:

| lp | Wyszczególnienie | Rok obrotowy 2021 | Rok obrotowy 2020 |
|----|--|-------------------|-------------------|
| I. | Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej | 4 000 489,92 | 3 272 888,74 |
| | 1. Narodowy Fundusz Zdrowia | 3 850 566,12 | 3 143 804,64 |
| | a. POZ | 2915 064,27 | 2 775 549,00 |
| | b. Ginekologia | 152 241,52 | 111 233,36 |
| | c. Rehabilitacja | 172 529,90 | 133 157,13 |
| | d. Neurologia | 69 443,49 | 67 021,60 |
| | C. Świadczenia COVID | 541 586,94 | 56 843,55 |
| | 2. Sprzedaż własna | 149 623,80 | 129 084,10 |
| | a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne | 149 623,80 | 129 084,10 |

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

| lp | Wyszczególnienie | Rok obrotowy 2021 | Rok obrotowy 2020 |
|----|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Amortyzacja | 83 391,52 | 109 596,04 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 269 902,52 | 262 020,89 |
| 3 | Usługi obce | 938 020,72 | 777 531,01 |
| 4 | Podatki i opłaty | 1 120 | 1 160,19 |
| 5 | Wynagrodzenia | 2 342 904,20 | 1 886 925,49 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 433 484,24 | 349 505,41 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 578,51 | 7 819,54 |
| | RAZEM | 4 079 401,71 | 3 394 558,57 |

1. SZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2021 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

3. Samodzielny Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

4. SZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

5. W 2021 roku SZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2021 roku SZOZ w Strawczynie zakupił defibrylator, elektrokardiografy oraz komputer. Łączna wartość nakładów na środki trwałe w 2021 roku to 15 364 zł. Zakup wymienionych składników majątku został sfinansowany w całości z środków własnych. Wykonano również docieplenie poddasza na starej części budynku stanowiącego własność jednostki. Wydatek na ten cel wyniósł 56 tys. zł i w 50% został pokryty z środków własnych a drugie 50% pochodziło z dotacji otrzymanej z Gminy Strawczyn. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Cześć III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Cześć IV.

1. SZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.

2. SZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi, w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.

3. SZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązаныmi.

4. Informacje o zatrudnieniu

W 2021 r. SZOZ w Strawczynie zatrudniał osoby na etacie i umowach cywilnoprawnych, w tym:

- kierownik
- 2 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (1 osoba - pełny etat, 1 osoba 4/5 etatu),
- 1 lekarz specjalista chorób wewnętrznych
- 4 lekarzy specjalistów pediatrii lub trakcie specjalizacji
- 1 lekarz chorób wewnętrznych
- 2 lekarzy w trakcie specjalizacji
- 2 lekarzy specjalistów neurologii,
- 1 lekarz specjalista położnictwa i ginekologii
- 7 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 1i 1/3 etatu pielęgniarki szkolne)
- 1 pielęgniarka - umowa cywilnoprawna w wymiarze równoważnym 1/3 etatu
- 1 położna (pełny etat)
- 3 rehabilitantki (pełny etat)
- 2 laborantki (pełny etat)
- 2 sprzątaczkі (pełny etat)
- 1 sprzątaczkа na umowę cywilnoprawną
- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)
- 1 księgową
- 1 kadrową
- 1,5 etatu rejestratorki
- 1 diagnosta
- 0,5 koordynator ds.szczepień przeciw COVID

Część V.

1. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty*
Nie dotyczy.

2. *Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2021 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

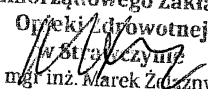
2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązаныmi.

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 14 stron wraz z tabelami, które stanowią jej integralną część.

KSIEGOWA

Aneta Saiwa

Kierownik
Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie

mgr inż. Marek Zaczynny

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 290674682, NIP 959-12-93-753