

UCHWAŁA NR XXXVI/258/2022
RADY GMINY ZŁOTA
z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Złotej za 2021 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2021 rok, składające się z:

- bilansu, zamykającego się na dzień 31 grudnia 2021r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.438.121,58 zł (słownie: jeden milion czterysta trzydzieści osiem tysięcy sto dwadzieścia jeden złotych 58/100.) ,
- rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021r. zamykającego się zyskiem netto w kwocie 230.800,36 zł (słownie: dwieście trzydzieści tysięcy osiemset złotych 36/100)
- informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Złota i Kierownikowi Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Adam Wypych

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXXVI/258/2022 Rady Gminy Złota z dnia 30 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej za 2022 rok

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych.

Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład, nie później niż sześć miesięcy od dnia bilansowego.

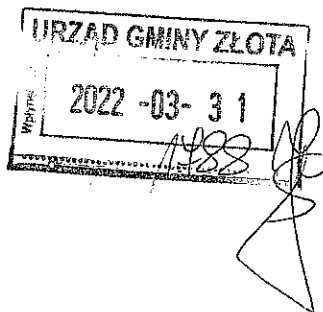
Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego jest niezbędne do podziału i przeznaczenia zysku przez Zakład i uznaje się w pełni za zasadne.

Z up. WÓJTA

Ewa
mgr Ewa Pawełczak
SKARBNIK GMINY

2011/12/12 10:11
2011/12/12 10:11
2011/12/12 10:11

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sienkiewicza 81
28-425 Złota



Złota 31.03.2022

Wójt Gminy Złota
28-425 Złota

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej składa:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- Bilans;
- Rachunek zysków i strat;
- Informację dodatkową.

za rok 2021

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej
lek. med. Tomasz Woźniak

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Dariusz Gotuszcza

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.6.2.1.5.9.1.9.1.1.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.3.0.8.1.
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	PIŃCZOWSKI
Gmina	ZŁOTA	Miejscowość	ZŁOTA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	PIŃCZOWSKI	Gmina	ZŁOTA
Ulica	SIENKIEWICZA	Nr domu	81
Miejscowość	ZŁOTA	Kod pocztowy	28-425
		Pocztą	ZŁOTA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Drukowane programem Druk1 GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk1.Gofin.pl
1456.2625.1.31

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Irena Goluska

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

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)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

BRAK

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotusko

Informacja, czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

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

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Drukowane programem Druk-Gofin Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
1456, 2625, 1.31

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.

Na dzień bilansowy, środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „012- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o wartości do 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w cenie zakupu.

Rzeczowe aktywa obrotowe: zapasy, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątków, przeznaczone na własne potrzeby jednostki.

Rozrachunki: należności, zobowiązania i środki pieniężne na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej.

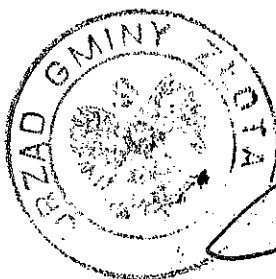
Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Konto 071 „odpisy umorzeniowe środków trwałych” służy do ewidencji księgowej umorzeń środków trwałych w wysokości ich planowej i nieplanowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przekazanego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu niedoboru, środka trwałego.

Konto 072 – służy do ewidencji umorzenia wartości pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 5.500,00 zł.

Konto 073 – „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzując wartości niematerialne i prawne jednostka musi określić stawkę ich amortyzacji oraz terminy dokonywania odpisów amortyzacyjnych

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Ustalenie wyniku finansowego

Ostateczne rezultaty działalności jednostki mogą być zróżnicowane, jednak ich finansowy aspekt zawsze mierzy się porównując przychody i koszty. Wielość celów zakładu opieki zdrowotnej powoduje, że efekty działalności pozostają w wielu aspektach niemierzalne. Jednostka nie jest bowiem nastawiona na maksymalizację zysku, a jej celem podstawowym jest świadczenie usług medycznych.

Finansowy wymiar działalności jednostki może być zmierzony poprzez ustalenie wyniku finansowego. Dodatni wynik finansowy, czyli zysk zwiększa wartość jednostki. Ujemny wynik finansowy - strata, wymaga podjęcia decyzji o sposobie jego pokrycia. Ujemny wynik pomniejsza wartość majątku jednostki.

Wynik finansowy netto jednostka ustala, stosując wariant porównawczy. W celu obliczenia wyniku finansowego należy otworzyć konto 860 „Wynik finansowy” a następnie przeksięgować na to konto salda odpowiednich kont przychodów i kosztów jednostki.

W wariantcie porównawczym ewidencji wyniku finansowego na wynik finansowy wpływają: wszystkie koszty rodzajowe, zebrane w zespole 4 oraz wszystkie konta zespołu 7 – przychody. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Radę Społeczną oraz Organ Tworzący następuje nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Irena Gołuszka

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie:

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami;
- Ustawy o działalności leczniczej z dn. 15.04.2011 roku (Dz. U 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami);
- Statutu Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, zatwierdzonego przez Radę Gminy w Złotej, uchwałą z dnia
- Politykę Rachunkowości Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, wprowadzonej zarządzeniem Nr 1/2019 Kierownika Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, z dnia 01.01.2019;
- Krajowych i międzynarodowych Standardów Rachunkowości;
- Bilansu Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej, za rok 2021
- Rachunku Zysków i Strat za analogiczny okres

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuska

Pozostałe (opcjonalnie)

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuska

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Głównego Księgowego

Margorzata Urban-Woźniak
Margorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej

Tomasz Woźniak
lek. med. Tomasz Woźniak

Sekretarz Gminy

Irena Golusek
mgr inż. Irena Golusek

**SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	215 612,78	237 907,18	A	Kapitał (fundusz) własny	1 421 575,71	1 490 775,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	487 486,80	487 486,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	703 288,55	404 288,30
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	215 612,78	237 907,18		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	215 612,78	237 907,18	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	197 657,49	215 133,81		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 955,29	22 773,37				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Środki trwałe w budowie						
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	230 800,36	299 000,25
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	16 545,87	8 994,73
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		

Drukowane programem DRUK GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
490.1309.4.10

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

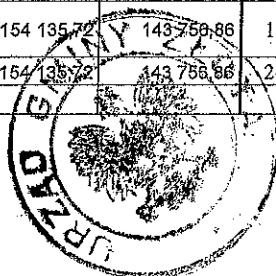


Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

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	16 545,87	8 994,73
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	1 222 508,80	961 862,90	b)	inne		
I	Zapasy	22 838,36	16 989,07	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	22 838,36	16 989,07	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	16 545,87	8 994,73
II	Należności krótkoterminowe	154 135,72	144 991,15	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:	16 545,87	8 994,73
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	16 545,87	8 994,73
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	154 135,72	144 991,15	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 135,72	143 758,86	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	154 135,72	143 758,86	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gołuszka

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne	0,00	1 234,29				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 045 534,72	799 882,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 045 534,72	799 882,68				
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	1 045 534,72	799 882,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 045 534,72	799 882,68				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 438 121,58	1 199 770,08		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 438 121,58	1 199 770,08

p.o. Głównego Księgowego

Wozniak
Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Wojciech
lek. med. Tomasz Woźniak

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluszka

SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W
ZŁOTEJ

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(warłan porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Właz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 875 171,54	1 613 943,74
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 875 171,54	1 613 943,74
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 683 038,71	1 352 394,70
I	Amortyzacja	86 333,69	27 759,96
II	Zużycie materiałów i energii	76 291,08	48 620,25
III	Usługi obce	276 987,12	181 099,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 711,00	4 555,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 096 860,34	961 673,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135 044,44	121 876,98
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 811,04	6 811,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	192 132,83	261 549,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 268,32	37 525,18
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	40 268,32	37 525,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 419,42	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 419,42	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	230 981,73	299 074,22
G	Przychody finansowe	209,63	317,03
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	209,63	317,03
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	231 191,36	299 391,25
J	Podatek dochodowy	391,00	391,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	230 800,36	299 000,25

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólski
Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej
lek. med. Tomasz Woźniak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	231 191,36					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-15 539,20					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 336,09					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	19 882,24					
F.	Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-234 527,45					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	343,04					
K.	Podatek dochodowy	381,00					

Druk wydany za zgodą Drukarni Druk GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
v 1457.2630.1.8

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Góbuszka

p.o. Głównego Księgowego

Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej
lek. med. Tomasz Woźniak

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Inf_dodatkowa2021.odt

rozmiar: 59,66 KB

data modyfikacji: 2022-03-29 18:22:14

Opis:

Informacja dodatkowa

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Góbuszka

.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

.Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

.Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

.Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy:

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok są porównywalne.

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

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

.Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych)

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluszek

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach

.Informacje o transakcjach jednostki ze spółkami powiązanymi:

Nie występują

.Udziały w spółkach:

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach

.Informacje końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

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.

Pandemia COVID-19 nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację finansową SZOZ w Złotej. Jednostka pełniła swoje obowiązki statutowe bez żadnej przerwy. W roku obrotowym nie pojawiły się problemy finansowe, wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo a środki na bieżącą działalność jednostka otrzymywała od NFZ zgodnie z zawartymi umowami.

Jednostka zakończyła rok obrachunkowy, dodatnim wynikiem finansowym i posiada środki na przyszłe zobowiązania finansowe.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Bobuska

Aktywa:

Wartości niematerialne i prawne - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. Program do prowadzenia e-dokumentacji medycznej Mmedica;
2. Program kadrowo – płacowy, księgowy, firmy HEX;
3. Program „Rejestracja” firmy HEX;
4. Licencja ZAIKS, na odtwarzanie kanałów telewizyjnych dla pacjentów

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % zamortyzowane.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Goluska

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
System Mmedica	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738,00
Programy HEX	3936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3936,00
Program "Rejestracja"	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00
Licencja ZAiks	627,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627,18
Razem	5911,18						0,00		0,00	5911,18

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18
5911,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	5911,18

Za zgodność z oryginałem stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Środkami trwałymi są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 5.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

Za zgodność
z oryginałem
świadczam



Za zgodność
z oryginałem
świadczam
mgr inż. Ireneusz Ociskowski

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 5.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 5.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „012- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Grupa I -2,5%, Grupa II 4,5%, Grupa III 7%, Grupa IV, VIII 30%

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Górszka

Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2021 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2021 (zł)
Budynki, budowle	I	663 704,63	-	-	-	482 944,62	197 352,62
Obiekty inżynierii budowlanej	II	19 638,18		-	-	2 740,70	17 781,19
Kocioł CO	III	26 000,01		-	-	18 538,00	9 282,01
Zespoły komputerowe	IV	3 906,00				3 906,00	0,00
Urządzenia medyczne	VIII	21 240,06				10 746,78	13 491,36
RAZEM: Środki trwałe		734 488,88				518 876,10	237 907,18
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	-	73 888,76	68 645,29	3 258,67	-	-	134 669,38
SUMA środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu		808 377,64	68 645,29	3 258,67		518 876,10	372 576,56

W omawianym okresie sprawozdawczym jednostka zakupiła środki trwałe o wartości powyżej 5.500,00 zł.

Zwiększono wartość „Pozostałych środków trwałych ”

o kwotę: **68 645,29 zł**. Zakupiono wyposażenie niezbędne do organizacji pracy .

Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluszka

Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe), określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W SZOZ do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, itp.)

Stan zapasów w SZOZ w Złotej na dzień 31.12.2021 stanowi wartość: **22 838,36 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury, w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe w kwocie: **154 135,72 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2021 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **154 135,72 zł**.

Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gólszka

L p.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31-60 dni	61 -180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:							
	wyrażone w złotych	154 135,72						154 135,72
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych	0,00						0,00
3	Inne należności	0,00						0,00
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						0,00
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						0,00
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	154 135,72						154 135,72

Inwestycje długoterminowe, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

Inwestycje krótkoterminowe w kwocie **1 045 534,72 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym.

Zgromadzone środki na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej. Zgodnie z umową zawartą z bankiem od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym na koniec każdego miesiąca naliczane są odsetki, które stanowią dla jednostki przychody finansowe.

Nota 4 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	
1	2	3	4	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	799 882,68	1 045 534,72		

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuszo

Pasywa:

Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Wyszczególnienie	• Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	487 486,80	404 288,30	1 190 775,35
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	299 000,25	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	230 800,36
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne (strata)	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	487 486,80	703 288,55	1 421 575,71

Fundusz własny SZOZ tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,
- zysk/strata netto.

Fundusz założycielski (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszk

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów, w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielnie publicznej jednostce opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału.

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2021 wynosi: 487 486,80 zł

Fundusz zakładu (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

Fundusz zakładu na dzień 31.12.2021 wynosi: **703 288,55 zł**.

W 2021 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Tworzący, kwota zysku za 2020 rok : **299 000,25 zł**, decyzją kierownika SZOZ w Złotej została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego.

Zobowiązania długoterminowe w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gotuszka

Zobowiązania krótkoterminowe, na łączną kwotę: 16 545,87 zł, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuscha

Nota 6 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług	16 545,87	16 545,87							16 545,87	16 545,87
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych										
- z tytułu wynagrodzeń										
- inne										
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
- inne										
Razem	16 545,87	16 545,87							16 545,87	16 545,87

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuska

.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Złotej są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2021 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

- Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej;
- Świadczenia na rzecz pacjentów z dodatnim wynikiem COVID oraz na utrzymanie gotowości do wykonywania świadczeń w reżimie sanitarnym;

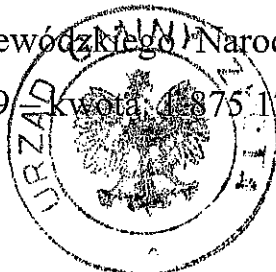
W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej, kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów, którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalanej corocznie przez NFZ.

Dodatkowym źródłem finansowania jednostki są: przychody z odsetek bankowych od środków pieniężnych, ulokowanych na rachunku bankowym oraz wpłaty za wynajem gabinetu stomatologicznego i ogrzewanie mieszkań.

Przychody jednostki za 2021 rok stanowią:

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 kwota: 4875 171,54 zł.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gotuszcza

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez NFZ, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych, korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej, potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- pozostałe przychody operacyjne – kwota: **40 268,32 zł**
- przychody finansowe – kwota: **209,63 zł**

Przychody za okres **01.01.2021 – 31.12.2021** stanowią łączną kwotę:

1 915 649,49 zł.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Irena Górska

Koszty:

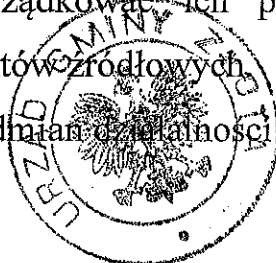
Koszty na kwotę **1 684 458,13 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2021. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w zakładach opieki zdrowotnej powinna obejmować wszystkie koszty poniesione przez daną jednostkę w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w SZOZ:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
7. pozostałe koszty

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmianności działalności koszty pośrednie dzieli się na:
Za zgodność z oryginałem stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluszka

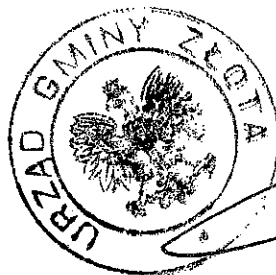
- koszty pośrednie działalności podstawowej
- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólno- administracyjne)

Ewidencja kosztów według określonego układu kont księgowych powinna być prowadzona w taki sposób, aby umożliwiała analizę kosztów w dowolnych układach.

Nota 7 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	27 759,96	86 333,69
2. Zużycie materiałów i energii	48 620,25	76 291,08
3. Usługi obce	181 099,20	276 987,12
4. Podatki i opłaty	4 555,00	4 711,00
5. Wynagrodzenia	961 673,17	1 096 860,34
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	121 876,08	135 044,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe	6 811,04	6 811,04
8. Koszty finansowe	0,00	0,00
9. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 419,42
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1 352 394,70	1 684 458,13

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gólszka

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W ZŁOTEJ
ZA 2021 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

1.875 171,54 zł.

Koszty działalności operacyjnej: **1.683 038,71 zł**

Zysk ze sprzedaży: 192 132,83 zł

Zysk z działalności operacyjnej:

zysk ze sprzedaży 192 132,83 zł + pozostałe przychody operacyjne 40 268,32 zł
– 1 419,42 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **230 981,73 zł**

Zysk z działalności gospodarczej:

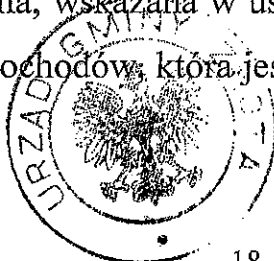
zysk z działalności operacyjnej 230 981,73 zł + przychody finansowe 209,63 zł =
231 191,36 – koszty finansowe 0,00 zł. = 231 191,36 zł

Zysk netto: zysk z działalności gospodarczej 231 191,36 zł – podatek dochodowy
391,00 = **230 800,36 zł.**

Rok 2021 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dodatnim** wynikiem
finansowym na kwotę: **230 800,36 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Złotej prowadzi działalność w
zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku
dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT
przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem
statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy
jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele

statutowe
Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam

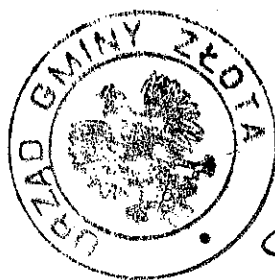


Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Pińczowie.

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



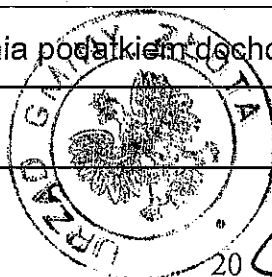
Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Gólszka

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	231 191,36 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	- 15 539 ,20 zł
	a. Darowizny rzeczowe (materiały medyczne) otrzymane nieodpłatnie na przeciwdziałanie Covid19 (art.12 ust.4 pkt 14)	- 15 539,20 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
	a. Przychody, których korekta nie jest spowodowana błędem rachunkowym ani oczywistą pomyłką (art. 12 ust. 3j)	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: (art.12 ust.ust.3j)	+ 3 336,09
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	+ 19 882,24
E.	a. Składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	+ 4 343,04 zł
	b. koszty materiałów medycznych otrzymanych nieodpłatnie na cele przeciwdziałania Covid19 (art.15)	+ 15 539,20 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-234 136,45 zł
I.	a. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	
	b. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	- 234 136,45 zł
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4,343,04 zł
K.	Podatek dochodowy	391,00 zł

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy

mgr inż. Ireneusz Goluszka

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku

L. p.	Miejsce udzielania świadczenia	Funkcja	Forma zatrudnienia	Specjalizacja
1	OZ Złota	Lekarz	Etat	med. ogólna
2	OZ Złota	Lekarz	Kontrakt med.	bez specjalizacji
3	OZ Chroberz	Lekarz	Umowa zlec.	chor. zakaźne
4	OZ Chroberz	Lekarz	Umowa zlec.	Bez specjalizacji
5	OZ Chroberz	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarstwo środowiskowo rodzinne
6	OZ Złota	Pielęgniarka	2 etaty	Pielęgniarstwo środowiskowo rodzinne
7	OZ Złota	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarstwo szkolne
8	OZ Złota	Pielęgniarka	Etat	Pielęgniarka zabiegowa
9	OZ Złota	Pracownik administracyjny	Etat	Specj. ds. księg. i kadr
10	OZ Złota/Chroberz	Sprzątaczką	Etat	-

Sporządził:

p.o. Głównego Księgowego
Małgorzata Urban-Woźniak
 Małgorzata Urban-Woźniak

Kierownik:

KIEROWNIK
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Złotej
Tomasz Woźniak
 lek. med. Tomasz Woźniak

Za zgodność
 z oryginałem
 stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Gołuszka

Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Złotej dodatni wynik finansowy (230 800,36 zł) , zostanie po zatwierdzeniu prawomocną uchwałą Rady Miejskiej w Złotej przeksięgowany na Kapitał Fundusz zapasowy, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej)

Nota 8 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	230 800,36
3. Razem zysk do podziału	230 800,36
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	230 800,36
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

p.o. Głównego Księgowego
Małgorzata Urban-Woźniak
Małgorzata Urban-Woźniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Złotej
lek. med. Tomasz Woźniak

Za zgodność
z oryginałem
stwierdzam



Sekretarz Gminy
mgr inż. Ireneusz Goluska