

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHĘCINACH
z dnia

Druk Nr 7

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2022.559 t.j. ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. ze zm.) oraz art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633 t.j. ze zm.), po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SZPOZ w Chęcinach, Rada Miejska w Chęcinach uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2021 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny oraz Dyrektorowi SZPOZ w Chęcinach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


KONRAD KOKOWSKI
ADWOKAT

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHĘCINACH

z dnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2022.559 t.j. ze zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. ze zm.) oraz art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633 t.j. ze zm.), po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SZPOZ w Chęcinach, Rada Miejska w Chęcinach uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2021 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Chęciny oraz Dyrektorowi SZPOZ w Chęcinach.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2022-03-24

KodSprawozdania:

kodSystemowy: SFJINZ (1)

wersjaSchemy: 1-2

valueOf_: SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach

Siedziba:

Województwo: świętokrzyskie

Powiat: KIELECKI

Gmina: CHĘCINY

Miejscowość: CHĘCINY

Adres:

Adres:

Kraj: PL

Województwo: świętokrzyskie

Powiat: KIELECKI

Gmina: CHEJCINY

Nazwa ulicy: OS. PÓLNOC

Numer budynku: 10

Nazwa miejscowości: CHEJCINY

Kod pocztowy: 26-060

Nazwa urzędu pocztowego: CHEJCINY

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

8621Z

Identyfikator podatkowy NIP: 9591294540

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000003542

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2021-01-01

DataDo: 2021-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności:

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: True

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Środki trwałe stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę: - 3500 złotych brutto - nabyte do dnia 31 grudnia 2017 r., - 10000 złotych brutto - nabyte od dnia 1 stycznia 2018 r. Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych: - amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania, - amortyzacji dokonuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego, - środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, - stosuje się stawki amortyzacji określone dla celów

podatkowych, dla środków trwałych o zwolnionym tempie zużycia ustala się niższe stawki amortyzacyjne. Wartość materiałów zakupionych na potrzeby działalności odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Na koniec roku koszty koryguje się o wartość niezutytych materiałów.

ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą. Ewidencję kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.

pozostałe:

Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na bieżącą działalność ujmują się w pozostałe przychody operacyjne. Koszty związane z realizacją dotacji ujęte są w kosztach układu rodzajowego. Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na zakup lub budowę środków trwałych lub zakup wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w rozliczenia międzyokresowe przychodów. W rachunku zysków i strat kwoty przeksięgowanej amortyzacji wynikające z zakupu środków trwałych lub WNiP pokrytych dotacją przedstawia się jako pozostałe przychody operacyjne - dotacje. Należności ujęte są w wielkości wynikającej z faktur. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

Bilans:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 436 219,65	3 302 661,74
A. Aktywa trwałe	1 017 295,41	1 131 947,79
I. Wartości niematerialne i prawne	100 274,83	132 378,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	100 274,83	132 378,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	917 020,58	999 569,04
1. Środki trwałe	917 020,58	999 569,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	36 447,87	36 447,87
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	751 346,79	789 089,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 377,36	3 659,43
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	126 848,56	170 372,25
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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 418 924,24	2 170 713,95
I. Zapasy	20 600,51	35 559,30
1. Materiały	20 600,51	35 559,30
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	488 954,27	427 728,59
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	488 954,27	427 728,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	487 027,60	427 728,59
– do 12 miesięcy	487 027,60	427 728,59
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 926,67	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 909 369,46	1 707 426,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 909 369,46	1 707 426,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 909 369,46	1 707 426,06
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 909 369,46	1 707 426,06
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	3 436 219,65	3 302 661,74
A. Kapitał (fundusz) własny	2 382 878,87	2 287 625,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	63 941,34	63 941,34
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 223 684,53	1 991 142,64

– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	95 253,00	232 541,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 053 340,78	1 015 035,87
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 weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	556 373,30	505 781,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	556 373,30	505 781,18
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:	84 394,26	67 838,11
– do 12 miesięcy	84 394,26	67 838,11
– 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	273 198,80	243 152,23
h) z tytułu wynagrodzeń	198 780,24	194 790,84
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	496 967,48	509 254,69
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	496 967,48	509 254,69
– długoterminowe	367 792,41	438 523,57
– krótkoterminowe	129 175,07	70 731,12

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 159 162,82	4 501 405,53
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 159 162,82	4 501 405,53
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	5 261 875,33	4 546 454,81
I. Amortyzacja	128 082,95	126 925,08
II. Zużycie materiałów i energii	358 817,81	233 738,27
III. Usługi obce	1 052 269,72	694 477,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 568,19	17 669,38
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 113 860,14	2 760 528,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	569 592,87	690 124,29
– emerytalne	262 169,09	231 107,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 683,65	22 992,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-102 712,51	-45 049,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	197 064,53	270 678,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	168 568,87	97 162,70
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	28 495,66	173 516,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	94 352,02	225 629,46
G. Przychody finansowe	902,47	6 912,43
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:	902,47	6 912,43
– 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	1,49	0,00
I. Odsetki, w tym:	1,49	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	1,49	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	95 253,00	232 541,89
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)	95 253,00	232 541,89

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.: DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2021.pdf

Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64:
DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2021.pdf

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

	Rok bieżący		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	95 253,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	168 568,87	0,00	168 568,87
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	216 655,51	0,00	216 655,51

Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	59 123,17	0,00	59 123,17
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	51 483,17	0,00	51 483,17
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje dotyczące bilansu

1) Zmiany w środkach trwałych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:	
- stan na 01.01.2021	2 015 087,96
- zwiększenie – zakup	10 787,40
- stan na 31.12.2021	2 025 875,36
b) umorzenie:	
- stan na 01.01.2021	1 015 518,92
- stan na 31.12.2021	1 108 854,78

2) Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:	
- stan na 01.01.2021	166 732,65
- zwiększenie – zakup	2 643,17
- stan na 31.12.2021	169 375,82
b) umorzenie:	
- stan na 01.01.2021	34 353,90
- stan na 31.12.2021	69 100,99

3) Fundusz założycielski:

- stan na 01.01.2021	63 941,34
- stan na 31.12.2021	63 941,34

4) Fundusz zakładu:

- stan na 01.01.2021	1 991 142,64
- zwiększenie – zysk za 2020 r.	232 541,89
- stan na 31.12.2021	2 223 684,53

5) Zysk osiągnięty za rok 2021 w kwocie 95 253,00 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz zakładu.

6) Zobowiązania – struktura czasowa:

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

7) Zobowiązania zakładu zabezpieczone na jego majątku:

Nie występują.

8) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, w tym weksle:

Nie występują.

II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

- 1) **Przychody ze sprzedaży produktów dotyczą przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych, w tym:**
 - sprzedanych NFZ – 4 986 997,82;
 - sprzedanych osobom fizycznym, prawnym i innym – 172 165,00.
- 2) **Pozostałe przychody operacyjne stanowią m.in.:** przychody z wynajmu pomieszczeń, dotacje od podmiotu tworzącego na cele zdrowotne, dotacja unijna na realizację projektów, dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie informatyzacji, otrzymane nieodpłatnie materiały i środki na walkę z epidemią COVID-19, darowizna, przeksięgowania dotacji otrzymanych na cele inwestycyjne.
- 3) **Koszty** związane z realizacją dotacji wymienionych w pkt 2) ujęto w koszty układu rodzajowego.
- 4) **Przychody finansowe** stanowią dopisane odsetki do lokaty.
- 5) **W rachunku zysków i strat** w pozostałych przychodach operacyjnych wykazano:
 - a) **dotacje** w łącznej kwocie 168 568,87, na które składają się:
 - równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych – 70 731,32;
 - dotacja na profilaktykę w ramach projektów – 75 703,89;
 - dotacja od podmiotu tworzącego na zapobieganie chorobie grypy – 12 533,76;
 - dotacja na informatyzację przekazana przez Ministra Zdrowia – 9 599,90;
 - b) **inne przychody operacyjne** w łącznej kwocie 28 495,66, na które składają się:
 - darowizna na walkę z rozprzestrzenianiem się COVID-19 – 8 165,00;
 - nieodpłatny przychód w postaci materiałów i środków ochrony osobistej oraz wyposażenia stanowisk pracy na walkę z epidemią COVID-19 – 10 978,86;
 - profilaktyka nowotworów głowy i szyi – 192,00;
 - wynajem – 9 060,00;
 - pozostałe – 99,80.
- 6) **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto:**

1. Przychody razem ujęte w RZiS	5 357 129,82
A. Wynik brutto (zysk)	95 253,00

B. Przychody zwolnione z opodatkowania	168 568,87
w tym:	
- przychód z dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych, WNiP	70 731,32
- dotacja od j.s.t. na promocję zdrowia	12 533,76
- dotacja na realizację projektów unijnych	75 703,89
- dotacja z budżetu państwa na informatyzację	9 599,90
2. Razem przychody podatkowe	5 188 560,95
3. Koszty razem ujęte w RZiS	5 261 876,82
C. Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodów	216 655,51
w tym:	
- amortyzacja środków trwałych oraz WNiP otrzymanych nieodpłatnie i ulepszonych z dotacji	99 674,10
- zakup szczepionek pokryty dotacją z j.s.t.	12 533,76
- zakup urządzeń informatycznych sfinansowany dotacją	9 599,90
- przyjęte materiały i środki ochrony osobistej na walkę z COVID-19	10 978,86
- przyjęte płyny dezynfekcyjne w ramach darowizny	8 165,00
- koszty w ramach realizacji projektów unijnych	75 703,89
D. Koszty nieuznawane za kup w bieżącym roku	59 123,17
w tym:	
- składki do ZUS od premii rocznej za 2021 r., płacone przez płatnika niezapłacone w roku 2021	55 337,55
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2021 r. niezapłacone w roku 2021	3 785,62
E.. Koszty uznawane za kup w br. ujęte w księgach lat ubiegłych	51 483,17
w tym:	
- składki do ZUS od nagrody rocznej za 2020 r., opłacone przez płatnika w roku 2021	50 718,89
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2020 r. zapłacone przez płatnika w roku 2021	764,28
5. Razem koszty uzyskania przychodów	5 037 581,31
6. Dochód (wolny od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy)	150 979,64
7. Razem dochody (przychody) wolne od podatku	319 548,51

- 7) Zakład nie zaniechał działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

III. Informacje dotyczące pracowników

- 1) Liczba zatrudnionych według grup zawodowych oraz etatu wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- a) umowa o pracę:

grupa zawodowa	ilość etatu	ilość osób
- lekarz, w tym 1 rezydent	4,8	5
- pielęgniarka i położna	11,0	11
- fizjoterapeuta i technik fizjoterapii	3,0	3
- rejestratorka i sekretarka medyczna	3,8	4
- główny księgowy	1,0	1
- referent ds. administracyjno-kadrowych	1,0	1
- sprzątaczką	4,0	4
Razem	28,60	29

- b) umowa-zlecenia:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	1
- inspektor ochrony danych	1
- informatyk	1
- pracownik gospodarczy i sprzątaczką	3

- c) kontrakt:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	10

IV. Informacje uzupełniające

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych:

Nie odnotowano znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

- 2) Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

- 3) Zmiany polityki (zasad) rachunkowości:

Zakład dokonał zmian w polityce rachunkowości poprzez wdrożenie standardu rachunku kosztów wynikającego z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. W szczególności wyodrębnił ośrodki powstawania kosztów w postaci kont zespołu 5, na które nanosi wartość kosztów poniesionych w danym miejscu. Ponadto wyodrębnił szczegółowe, rozbudowane konta analityczne do kont syntetycznych zespołu 4.

4) Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający:

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących.

Uzasadnienie

Ustawa o rachunkowości wymaga, żeby roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlegało zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Rada Społeczna Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach na posiedzeniu w dniu 07.06.2022r. uchwałą nr 1/2022 pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r.,
2. rachunku zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2021 r.,
3. informacji dodatkowej i objaśnień. Wobec powyższego zasadnym jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chęcinach za 2021 rok.

Z up. BURMISTRZA

mgr Paweł Broła
Sekretarz Gminy i Miasta