

UCHWAŁA Nr XLIII / 346 / 2022

Rady Gminy Komańcza

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy
za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18. ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021 poz. 217 ze zm.)

**Rada Gminy Komańcza
uchwała, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały składające się z:

a) bilansu zamykającego się na dzień 31.12.2021 roku po stronie aktywów kwotą: **756 226,59 złotych** (słownie: siedemset pięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście dwadzieścia sześć złotych pięćdziesiąt dziewięć groszy),

b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku, zamkniętego zyskiem netto w kwocie: **25 040,09 złotych** (słownie: dwadzieścia pięć tysięcy czterdzieści złotych dziewięć groszy).

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy Komańcza
(-)**

mgr inż. Adam Pasiniewicz

(Podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

PLAN FINANSOWY

Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy na 2022 rok

Planowane przychody w 2022 roku

Lp.	Przychody	Wartość przychodów planowana na 2022 r.
1	Z tytułu kontraktu z NFZ:	1 795 000,00
	- podstawowa opieka zdrowotna	1 349 500,00
	- ambulatoryjna opieka specjalistyczna	92 000,00
	- opieka długoterminowa	95 600,00
	- transport sanitarny w POZ	19 500,00
	- rehabilitacja lecznicza	139 400,00
	- punkt szczepień SARS-CoV-2	99 000,00
2	Z tyt. pozostałych usług medycznych (usługi komercyjne medyczne)	45 700,00
3	Z tytułu usług komercyjnych niemedycechnych	9 300,00
4	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
5	Przychody finansowe	0,00
	Przychody ogółem:	1 850 000,00

Planowane koszty w 2022 roku

Lp.	Koszty	Wartość kosztów planowanych na 2022 r.
1	Koszty podstawowej działalności placówki:	1 873 000,00
	Amortyzacja	10 000,00
	Zużycie materiałów i energii	80 000,00
	Usługi obce	480 000,00
	Podatki i opłaty	4 000,00
	Wynagrodzenia	1 050 000,00
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	218 000,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	5 000,00
2	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
3	Koszty finansowe	0,00
	Koszty ogółem:	1 847 000,00

Planowane przychody 2022 r.: 1 850 000,00
Planowane koszty 2022 r.: 1 847 000,00
Planowany wynik finansowy 2022 roku: 3 000,00

Komańcza, dnia 24.03.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ w KOMAŃCZY

mgr Ewa Szostak
.....
sporządził

KIEROWNIK
SPZPOZ w KOMAŃCZY

mgr Katarzyna Domaradzka
.....

kierownik jednostki

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOMAŃCZY**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOMAŃCZY
Siedziba: 161/, 38-543 KOMAŃCZA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 6871726134

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000033668

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Amortyzacja liniowa zgodnie z planem amortyzacji.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości:

a). do 1 000 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą zakupu

b). ponad 1 000 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo

c). powyżej 10 000 zł amortyzowane są na zasadach ogólnych według metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej:

a). nie przekraczającej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b). licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są przez okres 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna 50%).

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.
4. Zapasy materiałów i towarów wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
5. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach.
6. Należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Fundusze własne (założycielski i zakładu)-tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
9. SPZPOZ w Komańczy nie tworzy aktywów i rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
 - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
 - wyniku z operacji finansowych
 - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto, a ujemny stratę netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. zarówno w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe

- a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
- b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- c) urządzenia techniczne i maszyny
- d) środki transportu
- e) inne środki trwałe

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

a. w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	756 226,59	711 708,94
I. Zapasy	4 795,99	5 631,90
1. Materiały	4 795,99	5 631,90
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	189 628,80	148 615,93
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	189 628,80	148 615,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	189 628,80	148 615,93
- do 12 miesięcy	189 628,80	148 615,93
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	557 387,35	557 461,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	557 387,35	557 461,11
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	557 387,35	557 461,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	557 387,35	557 461,11
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 414,45	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	756 226,59	711 708,94

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	570 474,68	545 434,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	226 357,29	226 357,29
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	319 077,30	290 055,49
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	25 040,09	29 021,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	185 751,91	166 274,35
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	185 751,91	166 274,35
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	185 639,88	166 161,22
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 826,27	33 349,37
- do 12 miesięcy	41 826,27	33 349,37
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 486,61	76 792,68
h) z tytułu wynagrodzeń	60 978,11	55 080,67
i) inne	5 348,89	938,50
4. Fundusze specjalne	112,03	113,13
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	756 226,59	711 708,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 860 511,02	1 610 830,59
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 856 096,57	1 610 830,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 414,45	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 839 917,95	1 625 721,16
I. Amortyzacja	8 753,91	19 142,30
II. Zużycie materiałów i energii	84 396,41	86 056,49
III. Usługi obce	484 203,61	325 137,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 362,00	36 202,53
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 032 373,85	922 989,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	216 946,62	212 344,66
- emerytalne	97 060,51	102 424,30
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 881,55	23 848,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 593,07	-14 890,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 027,02	46 916,39
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 256,06	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 770,96	46 916,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 580,00	3 004,01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 580,00	3 004,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 040,09	29 021,81
G. Przychody finansowe		
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:		
- 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)	25 040,09	29 021,81
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 040,09	29 021,81

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	25 040,09	29 021,81
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		40 570,29
Pozostałe		
Przychody z tyt. zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS w związku z art. 31 zx ustawy o COVID-19 (art. 31 zx)		40 570,29
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		43 826,35
Pozostałe		
Zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art.16 ust.1 pkt 57 i 57a updop w związku z art. 31 zo ust.1a ustawy o COVID-19 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		40 570,29
Odpisy z tyt. zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art. 16 ust. 1 pkt. 48)		3 256,06
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	31 452,43	26 658,83
Pozostałe		
Nieopłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	31 452,43	26 658,83
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	26 658,83	25 093,96
Pozostałe		
Wpłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	26 658,83	25 093,96
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	29 833,69	33 842,74
Pozostałe		
Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	29 833,69	33 842,74
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

EWA SZOSTAK, SPZPOZ W KOMAŃCZY dnia 2022.03.24

Katarzyna Domaradzka dnia 2022.03.24

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

InformacjaDodatkowa2021.docx

KIEROWNIK
SPZPOZ w KOMAŃCZY
Domaradzka
mgr Katarzyna Domaradzka

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Domaradzka
Data: 2022.03.24 12:38:06 CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ w KOMAŃCZY
Eda
mgr Ewa Szostak

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
EWA SZOSTAK SPZPOZ W
KOMAŃCZY
Data: 2022.03.24 12:40:12 CET

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
38-543 Komańcza 161
tel./fax 13 46 77 006, tel. 13 46 77 311
NIP: 687-17-26-134 REGON: 370517305
BDO 000040241
- 2 -

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
38-543 Komańcza 161
tel./fax 13 46 77 006, tel. 13 46 77 311
NIP: 687-17-26-134 REGON: 370517305
BDO 000040241 - 2 -

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPZPOZ W KOMAŃCZY
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 r.**

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

a) majątek trwały -środki trwałe

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Rozchody			Stan na koniec roku
			Z bezpośredniego zakupu	Otrzymane w leasing finansowy	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przemieszczenie	Aktualizacja wyceny	Korekta	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Środki trwałe											
2	a) grunty własne											
3	b) budynki i budowle											
4	c) urządz. techn. i maszyny	90 491,38	4 708,44								3 175,86	92 023,96
5	d) śr. transportu	147 701,96										147 701,96
6	e) pozostałe śr. trwałe	410 663,84	4 045,47									414 709,31
7	Razem środki trwałe	648 857,18	8 753,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175,86	654 435,23
8	Inwestycje rozpoczęte	0,00										0,00
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00										0,00
10	Razem rzeczowy majątek trwały	648 857,18	8 753,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175,86	654 435,23

b). majątek trwały – umorzenia

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			Amortyzacja	Z aktualizacji i wyceny	otrzymane nieodpłatnie	Korekta	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż, likwidacja			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Środki trwałe										
2	a) grunty										
3	b) budynki i budowle										
4	c) urządz. techn. i maszyny	90 491,38	4 708,44					3 175,86	92 023,96	0,00	
5	d) śr. transport.	147 701,96							147 701,96	0,00	
6	e) pozostałe śr. trwałe	410 663,84	4 045,47						414 709,31	0,00	
7	Razem środki trwałe	648 857,18	8 753,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175,86	654 435,23	0,00	
8	inwestycje rozpoczęte	0,00							0,00	0,00	
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00							0,00	0,00	
10	Razem rzeczowy majątek trwały	648 857,18	8 753,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3 175,86	654 435,23	0,00	

c). Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1/ oprogramowanie komputerowe	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
2/				
3/				
RAZEM	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98

d). umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
z tego :				
1/ oprogramowanie komputerowe	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
2/				

2). Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu założycielskiego i funduszu zakładu w roku obrotowym

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz podstawowy (założycielski) na początek okresu – BO	226 357,29	226 357,29
1.	Zwiększenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.1	Wartość wydzielonej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
2.	Zmniejszenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
2.1	Zwrot nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.2.	Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przeniesiona na rozliczenie międzyokresowe przychodów (art. 8 ustawy z dnia 29 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw)		
II	Fundusz zapasowy (zakładu) na początek okresu - BO	263 700,66	290 055,49
1.	Zwiększenia funduszu zapasowego	26 354,83	29 021,81
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	26 354,83	29 021,81
1.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in plus"		
1.3.	Środki pieniężne przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art.59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej).		
2.	Zmniejszenia funduszu zapasowego	0,00	0,00
2.1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych		
2.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in minus"		
III	Fundusz podstawowy (założycielski) na koniec okresu – BZ	226 357,29	226 357,29
IV	Fundusz zapasowy (zakładu) na koniec okresu – BZ	290 055,49	319 077,30

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

Zysk bilansowy za 2021 r. w kwocie **25 040,09 zł** proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu (z przeznaczeniem na cele statutowe SPZPOZ w Komańczy).

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

Nie tworzono rezerw

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia- rozwiązane - wykorzystane -	Stan na 31.12.2021 r.
Rezerwy razem				
- z tego na :				
1/ Należności				
2/ Pewne lub prawdopodobne straty				
3/ Odłożony podatek dochodowy od osób prawnych				
4/ Inne przyczyny ich tworzenia				

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

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na 31.12.2021 r.	Okres spłaty			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek z tego :	0,00				
a/ kredyty i pożyczki	0,00				
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00				
d/ zobowiązania wekslowe	0,00				
e/. inne	0,00				
2. Zobowiązania krótkoterminowe	185 751,91	185 751,91	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek :	185 639,88	185 639,88			
a/ kredyty bankowe	0,00	0,00			
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			
d/ z tyt. dostaw i usług	41 826,27	41 826,27			
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usł	0,00	0,00			
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g/ z tyt. podatków i ubezp. społ.	77 486,61	77 486,61			
h/ z tyt. wynagrodzeń	60 978,11	60 978,11			
i/ inne	5 348,89	5 348,89			
2/. Fundusze specjalne (ZFŚS)	112,03	112,03			
3. Razem zobowiązania	185 751,91	185 751,91	0,00	0,00	0,00

6). Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na :	
		01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
Zobowiązania razem			
- z tego z tytułu :			
1/ kredyty bankowe			
2/			

7). Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

Wyszczególnienie	Stan na :	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	0,00	4 414,45
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe	0,00	4 414,45
z tego z tytułu:		
- ubezpieczenia	0,00	4 414,45
2. Inne czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (koszty finansowe)	0,00	0,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	0,00	0,00
4. Rozliczenie międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów), w tym:	0,00	0,00
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
- dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	0,00	0,00

8). Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń)

nie wystąpiły

Rodzaj zobowiązań gwarancji i poręczeń	Stan na :	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów netto i oraz kosztów

Struktura przychodów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług:	1 856 096,57
	a). sprzedaż usług medycznych	1 848 073,55
	w tym:	
	- od NFZ	1 807 713,55
	- pozostałe usługi medyczne (komercyjne)	40 360,00
	b). sprzedaż usług niemedycechnych (czynsze i dzierżawy, usługi ksero)	8 023,02
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	6 027,02
	a). subwencje, dotacje, dopłaty	3 256,06
	b). przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	c). pozostałe przychody	2 770,96
3.	Przychody finansowe	0,00
4.	Zmiana stanu produktów (w związku z rozliczeniami międzyokresowymi kosztów)	4 414,45
	RAZEM:	1 866 538,04

Struktura kosztów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Koszty według rodzaju:	1 839 917,95
	a). amortyzacja	8 753,91
	b). zużycie materiałów i energii	84 396,41
	c). usługi obce	484 203,61
	d). podatki i opłaty	3 362,00
	e). wynagrodzenia	1 032 373,85
	f). ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	216 946,62
	g). pozostałe koszty rodzajowe	9 881,55
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	1 580,00
3.	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM:	1 841 497,95

2). Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2021 roku poniesiono nakłady na zakup następujących środków trwałych:

- zasilacz awaryjny UPS EVER SINLINE 1200 USB HID:	1 289,04
- kasy fiskalne NANO ONLINE (NOVITIUS) - 2 szt.:	3 419,40
- meble biurowe:	4 045,47

Ogółem poniesiona nakłady na nabycie:

a). wartości niematerialnych i prawnych:	0,00
b). środków trwałych:	8 753,91
- w tym na ochronę środowiska:	0,00

3). Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		
2. Koszty	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		

III. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	na 01.01.2021 r.	na 31.12.2021 r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	557 461,11	557 387,35
- z tego :		
1/ środki pieniężne w kasie	4 722,31	5 471,63
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	552 738,80	551 915,72
- rachunki bieżące podstawowe	552 625,67	551 803,69
- rachunek pomocniczy ZFŚS	113,13	112,03
- rachunek VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	0,00
3/ pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
4/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

SPZPOZ w Komańczy nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

IV. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1). Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie wystąpiły

- 2). Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł.	Nie uwzględniono w :	
		bilansie (zł.)	rachunku zysków i strat (zł.)

- 3). Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

- 4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy (dane z rachunku zysków i strat)

	<u>PRZYCHODY</u>	<u>KOSZTY</u>	<u>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</u>
2020 r.	1 657 746,98	1 628 725,17	+ 29 021,81
2021 r.	1 866 538,04	1 841 497,95	+ 25 040,09

V. Informacja o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Na początek roku	Na koniec roku
	Ogółem	Ogółem
Zatrudnienie razem (pracownicy etatowi)	16	16
1). pracownicy na stanowiskach bezpośrednio wykonujących zadania działalności statutowej	10	10
- w tym:		
- LEKARZE	1	1
- PIELEŃNIARKI	6	6
- FIZJOTERAPEUCI	2	2
- POŁOŻNA	1	1
2). pracownicy obsługi	3	3
- w tym:		
- SPRZĄTACZKI	2	2
- KIEROWCA KONSERWATOR	1	1
3). pracownicy kierownictwa oraz administracyjni i ekonomiczni	3	3
- w tym:		
- KIEROWNIK	1	1
- GŁÓWNY KSIĘGOWY	1	1
- KSIĘGOWY	1	1

Ponadto na dzień 31.12.2021 roku zatrudnionych było na podstawie umowy cywilnoprawnej w ramach indywidualnej praktyki lekarskiej (kontrakty lekarskie) 5 osób (w tym: 3 lekarzy POZ, 1 lekarz ginekolog-położnik, 1 lekarz otolaryngolog).

VI. Inne informacje niż wymienione powyżej

Pandemia COVID-19 zdaniem kierownictwa znalazła odzwierciedlenie w zmianie zasad organizacji pracy m.in. wprowadzenie możliwości świadczenia usług medycznych poprzez teleporady, zabezpieczenie większej ilości środków dezynfekcji i ochrony bezpośredniej dla pracowników czy reorganizację przestrzeni, aby zapewnić warunki pracy zgodne z zaleceniami GIS. Zwiększeniu uległa ilość wykonywanych badań laboratoryjnych, RTG, co przekłada się na zwiększone koszty.

Aktualnie kontrakty realizowane są bez większych zakłóceń, nie obserwujemy istotnych problemów po stronie dostawców czy podwykonawców. Współpraca z dostawcami i odbiorcami jest dostosowana do obecnych realiów. Nie zaobserwowano negatywnych skutków w zakresie płynności finansowej, jednakże nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę w przyszłości.

Informacje nie uwzględnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie dotyczą naszej jednostki.

Komańcza, dnia 24.03.2022 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Domaradzka
Data: 2022.03.24 12:38:59
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
EWA SZOSTAK SPZPOZ W
KOMANCZY
Data: 2022.03.24 12:41:12 CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZPOZ W KOMANCZY

mgr Ewa Szostak

KIEROWNIK
SPZPOZ W KOMANCZY
mgr Katarzyna Domaradzka