

UCHWAŁA NR XLIV.378.2022
RADY MIASTA WOJKOWICE

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2022r. poz. 559), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021r. poz. 217), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. 2022r. poz. 633), Rada Miasta Wojkowice uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach sporządzone na dzień 31.12.2021 roku stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Gminy Wojkowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

mgr Mateusz Mania

Załącznik do uchwały Nr XLIV.378.2022
Rady Miasta Wojkowice
z dnia 25 kwietnia 2022 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 r.

PODMIOT LECZNICZY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH
REGON: 276268409

PRZEDSIĘBIORSTWO PODMIOTU LECZNICZEGO
PRZYCHODNIA WOJKOWICE
REGON: 276268409-00027

42-580 WOJKOWICE, ul. PCK 1
NIP: 625-20-40-657

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, Przychodni Wojkowice mgr Jerzy Podleżyński przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r, na które składa się:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Informacja dodatkowa część pierwsza.
- III. Bilans.
- IV. Rachunek zysków i strat.
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa część druga.

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa: **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH, PRZYCHODNIA WOJKOWICE**
- Siedziba: 42-580 Wojkowice, ul. PCK 1.
woj. śląskie, powiat będziński, gmina Wojkowice
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, numer rejestru: KRS 0000060380
- Organ rejestrowy: Wojewoda Śląski, wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą numer: 000000013362
- Rodzaj prowadzonej działalności: wg. PKD 2007 : 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna
wg. PKD 2004 : 8512Z Praktyka Lekarska
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wskazania

- Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2021 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantcie porównawczym.

Podpis:

Imię, Nazwisko

Stanowisko

mgr Jerzy Podleżyński

Kierownik ZOZ

II. INFORMACJA DODATKOWA CZĘŚĆ PIERWSZA.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - z którą zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmienionym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone (chyba że inne przepisy stanowią inaczej).
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** – zgodnie z nią jednostka ujmuje koszty poniesione w celu osiągnięcia określonych przychodów w księgach rachunkowych w tym samym okresie rozrachunkowym, co osiągnięte przychody. Dotyczy to głównie kosztów bezpośrednich. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, tak aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, uwzględnić: 1. zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; 2. wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne; 3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne; 4. ewentualne rezerwy na znane jednostce ryzyko oraz skutki innych zdarzeń.

Wycena aktywów i pasywów

AKTYWA

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Nabyte składniki majątku spełniające definicje środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. - (wyposażenie) ; oznacza, że wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej jest równa lub niższa niż 10 000,00 zł. ; wydatki poniesione na ich nabycie mogą stanowić podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych lub jednorazowo – w miesiącu oddania do użytkowania, albo w miesiącu następnym i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10 000,00 zł. dokonuje się odpisów amortyzacyjnych i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca

następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.

- Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie:

1. nie zalicza się podatku od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub środków trwałych w budowie służące tzw. działalności-sprzedaży mieszanej (zarówno opodatkowanej jak i zwolnionej z VAT).- wyliczonego wskaźnikiem proporcji,
2. zalicza się podatek od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych służące pozostałej działalności (sprzedaży).

Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu:

1.Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nie występuje
2. Budowle i budynki	2,5%
3.Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	20-25 %
4. Sprzęt komputerowy	30 %
5. Środki transportu	Nie występuje
6. Inne środki trwałe	100 %

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatnik dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną.

2. Należności długoterminowe-o ile wystąpią, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

3. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości – nie występują,

Wartości niematerialne i prawne – nie występują,

Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują,

Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób:

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, o ile wystąpią- dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu: rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia.

Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury **zapasy** materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szczepień lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności

szcepienki „ponadstandardowe”. Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO-ceny najwcześniejszej („pierwsze weszło-pierwsze wyszło”) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego.

2. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują.

3. Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe (udziały lub akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) – nie występują.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

PASYWA

1. Kapitał (fundusz własny) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

- **Kapitał (Fundusz) podstawowy** jako **fundusz założycielski** odzwierciedlający wartość wydzielonej zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego: ZOZ nie przekazano.
- **Kapitał (Fundusz) zapasowy** jako **fundusz zakładowy** stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu.
- **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.
- **Pozostałe kapitały rezerwowe**, w tym : tworzone z godnie z umową (statutem) ; na udziały (akcje) własne , wycena w wartości nominalnej – nie występuje.
- **Zysk (strata) z lat ubiegłych**, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędu (usunięciem błędu) z poprzednich lat obrotowych.
- **Zysk (strata) netto** jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat.
- **Odpisy** z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w wielkości ujemnej)- nie występuje.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

• **Rezerwy** mogą być tworzone się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości – nie tworzone.

• **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych- nie występują.

- **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży usług medycznych (działalności podstawowej) obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (zwolnione przedmiotowe z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, kserokopię dokumentacji medycznej oraz inne (np. udostępnienie miejsca parkingowego), które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

KOSZTY

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5.

NA WYNIK FINANSOWY zakładu wpływają ponadto, o ile wystąpią :

- Pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: refaktury za media, otrzymane darowizny, dotacje, dofinansowania, korekty roczne VAT naliczonego, zaokrąglenia i inne; zyski z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, refundacja części wynagrodzenia zatrudnionego z Urzędu Pracy.
- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekty roczna VAT naliczonego i inne, składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę, wycofanie szczepionek których termin płatności upłynął lub uległy zniszczeniu z innego powodu, nieplanowane odpisy amortyzacyjne i inne.
- Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych i in. ,
- Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki) i inne.
- Koszty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi:

- podatek dochodowy od osób prawnych.

PODATEK DOCHODOWY

Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O).

Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dokonywane w zakresie informacji wykazywanych, o których mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

PODATEK VAT (OD TOWARÓW I USŁUG)

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednostka prowadzi ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od towarów i usług. Podatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości wyliczonej tzw. wskaźnikiem proporcji.

Podatek dochodowy odroczony- nie występuje.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym – nie występują.

III. BILANS - załącznik nr 1**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** - załącznik nr 2**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****- informacja dodatkowa część druga****1.**

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2021 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2021 r. w zł.
		Zwiększenie w 2021 r. w zł.	Zmniejszenie w 2021 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	246 298,84	00,00	00,00	246 298,84
b) Dotychczasowe umorzenie	155 868,00	24 506,89	00,00	180 374,89
c) Wartość bilansowa	90 430,84	-	-	65 923,95
Środki trwałe w obcym środku trwałym				
a) Wartość początkowa	1 267 638,99	0,00	0,00	1 267 638,99
b) Dotychczasowe umorzenie	0,00	31 690,92	0,00	31 690,92
c) Wartość bilansowa	0,00	-	-	1 235 948,07
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	88 250,13	00,00	9 748,52	78 501,61
b)Dotychczasowe umorzenie	88 250,13	00,00	9 748,52	78 501,61
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne				
a) Wartość początkowa	15 050,00	3 653,10	0,00	18 703,10
b) Dotychczasowe umorzenie	15 050,00	3 653,10	0,00	18 703,10
c) Wartość bilansowa	0,00			0,00

W 2021 r. rozpoczęto inwestycję pn. „Budowa zewnętrznego urządzenia dźwigowego windy osobowej wraz z przebudową budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach : na dzień 31.12.2021r. saldo konta środki trwałe w budowie (080-02-01) wynosi: 17 734,95 zł.

2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

4). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5). Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Umowa o użyczenie środków trwałych i wyposażenia (do bezpłatnego używania, bez prawa ich amortyzowania lub umarzania) - zawarta 17 maja 1999r. pomiędzy ZOZ Wojkowice a Gminą Wojkowice.; w tym: wartość początkowa środków trwałych 671 900,56 zł. (Budynek ZOZ: 494 365,00 zł.), wartość początkowa wyposażenia: 16 179,16 zł. Aktualnych danych o wartości ww. środków trwałych jednostka nie posiada.

6). Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują

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

W 2021r. nie dokonywano odpisów wartości należności.

Odpisy aktualizujące rozrachunki (konto 280)

Stan na 01.01.2021 w zł.	Zmniejszenia w 2021 r. w zł.	Zwiększenia w 2021 r. w zł.	Stan na 31.12.2021r. w zł.
00,00	00,00	0,00	0,00

8). Struktura własności kapitału podstawowego, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

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

Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy

Stan na 01.01.2021 r. w zł.	Zmniejszenia w 2021 r. w zł.	Zwiększenia w 2021 r. w zł.	Stan na 31.12.2021 r. w zł.
140 076,16	48 705,15 remonty wykonane w 2021r.	301 222,42 z zysku bilansowego za 2020 r.	392 593,43

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2021r. w zł.	Zmniejszenia w 2021 r. w zł.	Zwiększenia w 2021r. w zł.	Stan na 31.12.2021 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2021 r. w zł.	Zmniejszenia w 2021r. w zł.	Zwiększenia w 2021 r.	Stan na 31.12.2021 r. w zł.
30 000,00 z dotacji otrzymanej z Gminy Wojkowice w 2010 r. (z korekty błędnego zapisu w 2013r.)	0,00	0,00	30 000,00

10). Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2020. w kwocie: 192 611,27 r. w następujący sposób:

- a) kwotę: 190 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników,
- b) kwotę: 2 611,27 zł. na fundusz zakładu.

11). Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.**12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku – 200 000,00 zł.
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występuje
- c) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje
- d) powyżej 5 lat – nie występuje.

Wykazane w bilansie zobowiązanie długoterminowe wynika z zawartej dnia 8.09.2020r. pożyczki z Recykling Wojkowice” Sp. z o.o. ze spłatą przedłużoną aneksami do dn. 31.03.2022r.

13). Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.

14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2021 r.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2021r.
1. Czynne	0,00	9 444,00	9 444,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy: podatku od nieruchomości 2021r, w kwocie 9 444,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami - nie występują.

16). Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia - nie występują.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...) - nie występują.

17a) Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków (...) - nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT(..) - nie dotyczy.

2.

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym:	4 690 204,64
1. Z Narodowego Funduszu Zdrowia	4 559 022,64
2. Od osób fizycznych:	90 215,00
3. Z zakładów pracy i instytucji	40 967,00
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	112 999,99
1. Z zakładów pracy i instytucji	112 999,99
Razem:	4 803 204,63

2). W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

4). Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

5). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.

W związku z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz wypowiedzeniem umowy przez Aptekę REMEDIUM (od XI 2021r.) utracono przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń w kwocie : 37 191,68 zł. netto.

6). Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	4 844 115,33
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 803 204,63
Pozostałe przychody operacyjne	40 904,24
Przychody finansowe	6,46
Inne	0,00
Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe z tyt. ulgi na zakup kas fiskalnych on-line - nie wymienione w art. 14 pdop	-1 400,00
Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu : przychód – ujęcie statystyczne – z tyt. użyczenia budynku ZOZ art.12.1.2) pdop	6 000,00
Przychody podatkowe	4 848 715,33
Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	4 623 270,22
Koszty operacyjne	4 643 632,30
Pozostałe koszty operacyjne	237,85
Koszty finansowe	7 633,91
Inne	0,00
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP-odpisy amortyzacyjne dokonywane od środka trwałego, w części finansowanej ze źródeł zewnętrznych -art.. 16.1.48, art. 16.1.48a	-28 233,84
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	4 623 270,22
zysk (+) lub strata (-) podatkowa	225 445,11
Odliczenia od dochodu	
Darowizny	
Dochody wolne - art. 17.1. 4)	225 445,11
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia	
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	225 445,11

Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach

0,00

Podatek dochodowy

0,00

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszty rozpoczętej inwestycji pn. „Budowa zewnętrznego urządzenia dźwigowego-windy osobowej wraz z przebudową budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach wyniosły: 17 835,00 zł. brutto. Saldo konta środki trwałe w budowie (080-02-01) na dzień 31.12.2021r. wynosi : 17 734,95 zł (po odliczeniu VAT – 3 % wskaźnik proporcji). Nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2021r.:

Nakłady na środki trwałe: 17 734,95 zł. netto (17 835,00 zł. brutto) .

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 0,00 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 3 653,10 zł brutto.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2022r. : 0,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska: 0,00 zł.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Jednostka otrzymała środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie informatyzacji (zakup urządzeń informatycznych lub oprogramowania lub usług do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej za pośrednictwem systemów teleinformatycznych lub systemów łączności), w kwocie: 6 399,93 zł.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi (...) - nie dotyczy

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym(...) - nie dotyczy.

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - nie wystąpiły.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

5.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości) – nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na 31.12.2021r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło: 26 osób, co stanowi 24,19 etatu, w tym:

- Administracja : 4 osoby (4 etaty) ,
- Lekarze: 7 osób (5,69 etatu , w tym 0,21 zastępca kierownika) ,
- Pielęgniarki: 8 osób (8 etatów),
- Położne: 3 osoby (3 etaty, w tym: 0,47 statystyk medyczny),
- Rejestratorki medyczna: 2 osoby (2 etaty),
- Sprzątaczk: 2 osoby (1,5 etatu).

4) wynagrodzeniach (...) spółek handlowych– nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, (...) nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej (...) nie wystąpiły.

6.

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.

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.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem z rok obrotowy. -nie wystąpiły.

7.

1) – 6) -nie występuje

8.

1) – 2) -nie występuje

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności -nie występuje

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

BILANS

Rok: 2021
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

AKTYWA	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe	1 358 069,83	1 319 606,97
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	1 358 069,83	1 319 606,97
1. Środki trwałe	1 358 069,83	1 301 872,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 267 638,99	1 235 948,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	90 430,84	65 923,95
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	17 734,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III. Należności długoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA		stan na początek roku	miesiąc Grudzień
B. Aktywa obrotowe		365 364,33	564 976,06
<i>I. Zapasy</i>		10 014,25	6 125,96
1. Materiały		10 014,25	6 125,96
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>		342 339,48	490 975,73
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
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			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		342 339,48	490 975,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		342 284,98	490 950,73
- do 12 miesięcy		342 284,98	490 950,73
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
c) inne		54,50	25,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>		12 338,13	67 832,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 338,13	67 832,42
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		12 338,13	67 832,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		10 888,13	67 832,42
- inne środki pieniężne		1 450,00	0,00
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		672,47	41,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		1 723 434,16	1 884 583,03

PASywa	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Kapitał (fundusz) własny	761 298,58	615 204,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	140 076,16	392 593,43
- 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, w tym		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 000,00	30 000,00
VI. Zysk (strata) netto	591 222,42	192 611,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

PASYWA

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

- b) inne

2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

- a) kredyty i pożyczki
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
- do 12 miesięcy
- 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 publiczno-prawnych

- h) z tytułu wynagrodzeń

- i) inne

4. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe
- krótkoterminowe

Pasywa razem

	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
	962 135,58	1 269 378,33
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	200 000,00
	0,00	200 000,00
	0,00	200 000,00
	329 408,58	498 008,41
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	329 408,58	498 008,41
	200 000,00	200 000,00
	46 353,27	74 085,29
	46 353,27	74 085,29
	82 409,36	222 472,66
	645,95	1 450,46
	632 727,00	571 369,92
	632 727,00	571 369,92
	632 727,00	571 369,92
	1 723 434,16	1 884 583,03

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.61.1.3(4).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2018

Rok: 2021
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi, bez wynikowych

NIP: 625-20-40-657.

stan na
początek roku miesiąc Grudzień

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 300 908,78	4 803 204,63
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 209 654,75	4 690 204,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	91 254,03	112 999,99
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 868 445,19	4 643 632,30
I. Amortyzacja	36 558,25	59 850,91
II. Zużycie materiałów i energii	340 457,39	273 803,21
III. Usługi obce	636 871,19	813 382,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 461,00	9 731,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 407 767,99	2 961 309,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	420 479,08	501 223,31
- emerytalne	203 260,27	243 545,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 850,29	24 331,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	432 463,59	159 572,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	160 363,49	40 904,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	154 507,71	34 633,77
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 855,78	6 270,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 031,65	237,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 031,65	237,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	591 795,43	200 238,72
G. Przychody finansowe	166,72	6,46
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:	166,72	6,46
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	739,73	7 633,91
I. Odsetki, w tym:	739,73	7 633,91
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	591 222,42	192 611,27
J. Podatek dochodowy		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	591 222,42	192 611,27

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.61.1.3(4).