

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>7 9 8 1 3 2 5 6 6 1</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 1 9 6 2 0 9</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W STAREJ BŁOTNICY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	BIAŁOBRZESKI
Gmina	STARA BŁOTNICA	Miejscowość	STARA BLOTNICA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	BIAŁOBRZESKI	Gmina	STARA BŁOTNICA
Ulica		Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	STARA BŁOTNICA	Kod pocztowy	26-806
		Poczta	STARA BŁOTNICA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Blank area for indicating the method of settlement of the merger (acquisition, share combination).

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. W 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Zakładu oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.
2. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.
3. ZOZ dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych według metod i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.
4. W 2021 roku nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
5. SP ZOZ posiada w użytkowaniu budynki i budowle przekazane przez podmiot tworzący w momencie przekształcenia w zakład opieki zdrowotnej jest własnością Gminy.
6. W roku obrotowym 2021 w SPZOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został powiększony o wynik finansowy z roku ubiegłego.
7. SPZOZ w 2021 roku nie tworzył rezerw.
8. SPZOZ W Starej Błotnicy nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku ( weksel , hipoteka , zastaw ), jak również zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
9. Samodzielny PUbliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne według metod i stawek określonych w przepisach . Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. W SPZOZ amortyzowane są budynki i lokale ( gr 1 ), obiekty inżynierii lądowej i wodnej ( gr 2 ), kotły i maszyny energetyczne ( gr 3-6 ) oraz narzędzia przyrządy i wyposażenie ( gr 8 ).  
Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku SPZOZ posiadał:
  - środki trwałe o wartości brutto 1.067.243,77 zł pomniejszo o odpisy umorzeniowe wartości 698.097,50 zł, co daje wartość netto 369.146,27 zł, pozycja środki trwałe w bilansie,
  - wartości niematerialne i prawne to wartość 24.054,61 zł, które będą amortyzowane w roku następnym,
  - pozostałe środki trwałe to maszyny i urządzenia o wartość 270.684,75 z, w całości umorzone.Aktywa obrotowe stanowią należności i środki pieniężne : -  
Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 416.559,80 zł. Inne należności to wartość 2.589,15 zł. Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.
  - Środki pieniężne wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosił 421.347,48 zł. Inne środki pieniężne to wartość 135,00 zł.W bilansie w części PASYWA poz A - wykazano kapitał podstawowy w wysokości 678.976,27 zł, jest to fundusz zakładu w wysokości 472.607,12 zł i fundusz założycielski 206.369,15 zł.  
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:
  - Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tą składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 94.747,70 zł. Inne zobowiązania to krótkoterminowe to wartość 211,00 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.
  - Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 163.644,33 zł.SPZOZ w Starej Błotnicy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 29.10.1998r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonał zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielonych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczeń .

Przychody netto to wartość 3.570.834,46 zł i były większe w porównaniu z rokiem 2020.

Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Pozostałe przychody operacyjne to wartość 24.724,70, zł.

Koszty działalności w 2021 roku wynosiły 3.299.254,78 zł , i były większe w porównaniu do roku 2020. Koszty finansowe wynosiły 51,37 zł.

SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym. Zakład nie poniósł kosztów wytwarzania środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

Ustalania sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w SPZOZ sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa dwanaście kolejnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021 roku.

Bilans z okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 rok.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 rok.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

*Mikołaj Dąwido*  
p.o. kierownika  
SPZOZ w Starej Błotnicy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
26-806 STARA BŁOTNICA 9  
tel. 48 619 70 85  
REG: 670938115 NIP: 798-132-56-61

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Sieczak*  
mgr Agata Sieczak



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
STAREJ BŁOTNICY

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	393 200,88	337 517,61	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	975 229,28	678 976,27
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	24 054,61	30 068,29	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	678 976,27	574 948,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	24 054,61	30 068,29				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	369 146,27	307 449,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	369 146,27	307 449,32	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 291,65	252 778,95		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 854,62	54 670,37				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	296 253,01	104 027,90
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	258 603,03	244 931,78
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	94 958,70	72 582,57
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	94 958,70	72 582,57
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 747,70	72 582,57
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	94 747,70	72 582,57
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	840 631,43	586 390,44	b)	inne	211,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	419 148,95	248 536,53	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	416 559,80	246 062,43	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	416 559,80	246 062,43	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy	416 559,80	246 062,43	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 589,15	2 474,10	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	163 644,33	172 349,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	163 644,33	172 349,21
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	163 644,33	170 613,21

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	0,00	1 736,00
c)	inne	2 589,15	2 474,10				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>421 482,48</b>	<b>337 853,91</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	421 482,48	337 853,91				
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	421 482,48	337 853,91				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	421 347,48	337 853,91				
	- inne środki pieniężne	135,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 233 832,31</b>	<b>923 908,05</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 233 832,31</b>	<b>923 908,05</b>

*Mikołaj Dawido*  
p.o. kierownika  
ŚPZOZ w Starej Błotnicy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
26-806 STARA BŁOTNICA 9  
tel. 48 619 70 85  
REG: 670938115 NIP: 798-132-56-61

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Szczepan*  
mgr Agata Sieczak

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 570 834,46	2 579 795,77
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 570 834,46	2 579 795,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 299 254,78	2 531 763,82
I	Amortyzacja	54 267,13	44 361,50
II	Zużycie materiałów i energii	289 458,55	289 975,73
III	Usługi obce	1 071 018,23	796 808,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 545,00	4 592,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 609 651,26	1 171 358,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	254 821,89	206 364,95
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 492,72	18 302,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	271 579,68	48 031,95
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	24 724,70	56 019,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 724,70	56 019,21
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	296 304,38	104 051,16
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	51,37	23,26
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	51,37	23,26
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	296 253,01	104 027,90
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	296 253,01	104 027,90

*Mikołaj Dawido*  
p.o. kierownika  
SPZOZ w Starej Błotnicy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
26-806 STARA BŁOTNICA 9  
tel. 48 619 70 85  
REG: 670938115 NIP: 798-132-56-61

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Sieczak*  
mgr Agata Sieczak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

## **Informacja dodatkowa za 2021 rok.**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy, Nip 798-132-56-61 Regon 670938115 prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy, zwany dalej SPZOZ, posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 000000007237.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy.
3. SPZOZ w Starej Błotnicy powstał 29.10.1998 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę: Samodzielnego Publicznego Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy. Organ który utworzył SPZOZ w Starej Błotnicy oraz sprawujący nadzór jest Gmina Stara Błotnica.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności.
7. SPZOZ w porównaniu do roku 2020 r nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.
8. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ w Starej Błotnicy, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości ( DZ.U.nr2013r.poz 330 z póź. zm.) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej ( Dz.U z 2013r poz. 2017 z póź. zm.).

## **II. Informacja dodatkowa i objaśnienia.**

### **1. Uzupelniające dane o aktywa i pasywa bilansu.**

1.1. SPZOZ dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych według metod i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Termin rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. W SPZOZ amortyzowane są budynki i lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ( gr1, gr 2 ), kotły i maszyny energetyczne ( gr 3-6 ) oraz narzędzia przyrządy i wyposażenie ( grupa 8 ).

Wartość początkowa środka trwałego wyznacza kwota 10.00,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r SPZOZ posiadał środki trwałe o wartości brutto 1.067.243,77 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 698.097,50 zł, co daje wartość netto 369.146,27 zł, pozycja środki trwałe w bilansie.

Nisko cenne przedmioty długotrwałego użytku spełniające definicje środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miejscu oddania do używania. Dodatkowo składniki o wartości od 300,00 zł do 10.000,00 zł obejmuje się ilościowo - wartościową ewidencją, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów, miejsce ich użytkowania, a także osoby odpowiedzialne za ich stan.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł, amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu. Środki trwałe o wartości początkowej to wartość 270.684,75 zł w całości umorzone.

Wartości niematerialnie i prawne to wartość 30.068,29 zł, które będą amortyzowane w roku następnym.

W roku 2021 r Zakład dokonał zakupu środków trwałych na kwotę 109.950,40 zł.

1.2. W 2020 roku SPZOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.3. SPZOZ posiada w użytkowaniu budynki i budowle przekazane przez podmiot tworzący w momencie przekształcenia w zakład opieki zdrowotnej jest własnością Gminy w Starej Błotnicy.

1.4. W roku obrotowym 2021 w SPZOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został powiększony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

**1.5.** SPZOZ w roku 2021 r nie tworzył rezerw.

**1.6** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2021 r posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 421.482,48 zł.

**1.7.** Na dzień bilansowy 31.12.2021 r nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

**1.8.** SPZOZ w Starej Błotnicy nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku ( weksel, hipoteka, zastaw ).

**1.9.** SPZOZ w Starej Błotnicy nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

**Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.  
( Objasnienia do Rachunku Zysku i Strat )**

**2.1.** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Stara Błotnica. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła Przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,

Przychody netto ze sprzedaży to wartość 3.570.834,46 zł i były większe w porównaniu z rokiem 2020 o 991.038,69 zł.

**2.2.** W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obciążających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Podmiot leczniczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów i stopniowo przekazuje w koszty zakładu . Na dzień 31.12.2021 r materiałów nie posiadał.

**2.3.** W roku 2021 r nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

**2.4.** SPZOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia, nie wystąpił obowiązek zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych.



**2.5.** SPZoz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty w 2021 roku wynosiły 3.299.254,78 zł i były większe w porównaniu do roku 2020 roku o 767.490,96 zł.

**2.6.** W 2021 roku SPZoz nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

**2.7.** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy w 2021 roku poniósł koszty finansowe w wysokości 51,37 zł.

### **3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

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

### **4. Informacje uzupełniające - pracownicy.**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 19 osób na umowę o pracę, w tym: 3 lekarz, 3 pielęgniarki, 1 asystentka stomatologiczna, 1 higienistka stomatologiczna, 1 mgr fizjoterapii, 1 fizjoterapeuta, 1 masażysta, 1 księgowa, 1 kadrowa, 4 rejestratorki, 1 sprzątaczką, 1 konserwator.

### **5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.**

**5.1.** W roku obrotowym 2021 r nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**5.2.** Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

**5.3.** W 2021 r roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Zakładu oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

W bilansie w części Aktywa Trwałe poz A - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne o wartości netto 393.200,88 zł.

Aktywa Obrotowe stanowią, należności i środki pieniężne:

Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości

uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 416.559,80 zł.

Należności inne to wartość 2.589,15 zł.

Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.

Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy nie występują.

Środki pieniężne wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 421.4820,48 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 678.976,27 zł jest to Fundusz Zakładu 472.607,12 zł , Fundusz Założycielski 206.369,15 zł, wynik finansowy 296.253,01 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują,

Zobowiązania krótkoterminowe . Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 94.747,70 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty . Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 163.644,33 zł. Podmiot leczniczy posiadał w/w rozliczenia z otrzymanych dotacji, w tym refundacji dopłat na sfinansowanie nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie przekazanych w latach ubiegłych.

**5.4.** SPZOZ w Starej Błotnicy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 29.10.1998 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 r w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów .

*Mikołaj Nowicki*  
p.o. kierownika  
SPZOZ w Starej Błotnicy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
26-806 STARA BŁOTNICA 9  
tel. 48 619 70 85  
REG: 670938115 NIP: 798-132-56-61

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Siew*  
mgr Agata Sieczak