

Projekt

z dnia 15 czerwca 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu
za 2021 rok**

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, 1005 i 1079) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały tj:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2021 r.
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2021 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2021 r.
- 4) Informacja dodatkowa
- 5) Załącznik nr 1 do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2021 r.
- 6) Zarządzenie Nr 1/2021 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 11.03.2022r.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	911 114,90	905 886,23	A	Kapitał (fundusz) własny	1 590 612,24	1 536 277,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 536 277,94	1 461 818,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	911 114,90	905 886,23		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	911 114,90	905 886,23	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	639 890,23	663 224,47		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu	127 400,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	143 824,67	242 661,76				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	54 334,30	74 459,39
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto		
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 763,77	72 707,91
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

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			I	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	65 763,77	72 707,91
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	745 261,11	703 099,62	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			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	41 010,64	41 727,28
II	Należności krótkoterminowe	332 256,21	242 459,99	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	3 189,42	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 189,42	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	0,00	3 189,42	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 874,64	41 464,98
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	29 874,64	41 464,98
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 136,00	262,30
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	24 753,13	30 980,63
3	Należności od pozostałych jednostek	332 256,21	239 270,57	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 246,91	210 224,91	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	305 246,91	210 224,91	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 124,01	26,37		– krótkoterminowe		
c)	inne	23 885,29	29 019,29				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	408 539,70	455 755,35				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	408 539,70	455 755,35				
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	408 539,70	455 755,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	408 539,70	455 755,35				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 465,20	4 884,28				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 656 376,01	1 608 985,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 656 376,01	1 608 985,85

Wąrlubie 28 III 2021r.

Główny Księgowy
mgr Maria Mazur

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Wąrlubiu
Sylvia Mrozek-Gorecka
specjalista medycyny rodzinnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2021

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2020	31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 640 260,64	3 077 161,82
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 640 260,64	3 077 161,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 667 043,11	3 073 296,96
I.	Amortyzacja	128 607,33	122 171,33
II.	Zużycie materiałów i energii	390 255,78	201 682,08
III.	Usługi obce	633 328,33	762 955,92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 069,19	8 360,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	Wynagrodzenia	1 201 750,09	1 657 143,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	292 828,54	306 809,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 203,85	14 174,98
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-26 782,47	3 864,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	101 212,50	50 469,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	8 512,22	8 004,00
III.	Inne przychody operacyjne	92 700,28	42 465,44
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	74 430,03	54 334,30
G.	Przychody finansowe	29,36	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
	Odsetki, w tym:	29,36	0,00
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	74 459,39	54 334,30
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	74 459,39	54 334,30
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	74 459,39	54 334,30

S.P.Z.O.Z. Gmina Przechodnia
w Warlubiu

Sylvia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

Sporządzono dnia:

28-03-2022

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminna Przychodnia w Warlubiu
 ul. bł. s. Marii Heliody 2, 86-160 Warlubie
 NIP: 5591698028, Regon: 090569164-00029
 tel. 52 332 61 47, fax 52 332 60 32

Adresat
 Urząd Gminy
 ul. Dworcowa 15
 86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON
 090569164

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2021

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 429 918,37	1 461 818,55
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	31 900,18	74 459,39
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 900,18	74 459,39
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 461 818,55	1 536 277,94
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	74 459,39	54 334,30
1. zysk netto (+)	74 459,39	54 334,30
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	1 536 277,94	1 590 612,24

Główny Księgowy

 mgr Maria Mazur

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu

 Sylwia Mrpzał-Górska (kierownik jednostki)
 specjalista medycyny rodzinnej

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych a środki trwałe – wartość początkowa:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.21	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.21r.
1.1.0 3.20 12	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	933.369,99	0	0	933.369,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	127.400,00	0	191.050,00
4	Powstałe śr. trwałe	751.315,55	0	0	751.315,55
	Razem wł. śr. trwałe	1.748.335,54	127.400,00	0	1.875.735,54

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.21	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.21
1	Budynki i budowle	270.145,52	23.334,25	0	293.479,77
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Pozostałe środki trwałe	508.653,79	98.837,08	0	607.490,87
	Razem umorzenie	842.449,31	122.171,33	0	964.620,64

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	17
z tego:	
pracownicy umysłowi	15
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz	305.246,91
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	3.124,01
Razem	<u>308.370,92</u>

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	29.874,64
2. Podatek od osób fizycznych	10.797,00
3. Podatek VAT	339,00
4. Pozostałe	
razem:	<u>41.010,64</u>

5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	3.077.161,82
2. Pozostałe przychody operacyjne	42.465,44
3. Przychody finansowe i odsetki	0,00
4. Dotacje	8.004,00
razem:	<u>3.127.631,26</u>

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	82.628,05
2. Usługi obce	762.955,92
3. Wynagrodzenie	1.657.143,03
4. Podatki i opłaty	8.360,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	306.809,62
6. Koszty paliwa i energii	119.054,03
7. Pozostałe koszty rodzajowe	14.174,98
8. Amortyzacja	122.171,33
razem:	<u>3.073.296,96</u>

7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	3.073.296,96
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
razem:	<u>3.073.296,96</u>

8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	406.814,07
Rachunek ZFŚS	1.725,63
razem:	<u>408.539,70</u>

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	1.479,13
2. Pożyczki z ZFŚS	23.274,00
razem:	<u>24.753,13</u>

10. Zakład z działalności statutowej za 2021r. uzyskał zysk w wysokości 54.334,30 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2022

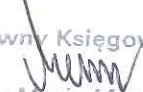
11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2021r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 3.073.296,96 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem: w tym:

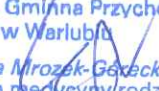
Amortyzacja środków trwałych	122.171,33
<u>Koszty operacyjne</u>	<u>0,0</u>
razem :	122.171,33

Powyższa kwota jest różnicą zysku z zeznania CIT-8, a zyskiem bilansowym.

Warlubie, dnia 28.03. 2022r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubie

Sylwia Mirozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/podpis Dyrektora/

Załącznik nr. 1
do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2021rok.

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	19.075,01
2. Umorzenie środków trwałych	-	964.620,64
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	456.734,07
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 28.03.2022r.

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Mirzák-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

ZARZĄDZENIE nr 1/2022

Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu
z dnia 11.03.2022r.

w sprawie podziału zysku osiągniętego w 2021 roku w SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu.

Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 rok /Dz.U. 2020 poz.295/ w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021r. SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu

zarządza się co następuje:

§ 1

Zysk w całości zostanie przekazany na cele statutowe- zakup wysoko specjalistycznej aparatury i sprzętu medycznego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/ Dyrektor /

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, a także Załącznik nr 1 i Zarządzenie Nr 1/2022 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 11.03.2022 r.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek