

**UCHWAŁA NR 213/XXXVIII/22
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 25 kwiecień 2022 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz bilansu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia 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) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Rada Gminy w Ciepłowodach uchwala, co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za rok 2021 stanowiące załączniki do uchwały.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Damian Cieślak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

W dniu 4 marca 2022 r. Rada Społeczna przy SP SPZOZ GOZ w Ciepłowodach Uchwałą Nr 1/RS/2022 z dnia 4 marca 2022 roku zaopiniowała pozytywnie wykonanie planu finansowego za 2021 rok.

BILANS

sporządzony na dzień:

Jednostka obliczeniowa:Zł.....

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	315 208,34	87 023,19
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 023,19	112 899,14
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				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe			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				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-25 875,95
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			VI	Zysk (strata) netto	228 185,15	
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	w jednostkach powiązanych				- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy		
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			II	Zobowiązania długoterminowe		
	– 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		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach			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	4 691,43	8 798,16
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	319 899,77	95 821,35	b)	inne		
I	Zapasy	676,08	315,02	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1	Materiały	676,08	315,02	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
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	4 691,43	8 798,16
II	Należności krótkoterminowe	124 358,54	45 097,22	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 691,43	8 762,28
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	4 691,43	8 762,28
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		35,88
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	124 358,54	45 097,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 358,54	45 097,22	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	124 358,54	45 097,22	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy

(pieczęć jednostki)

sprawozdanie za okres ...31.12.2021....

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień	Wartość na dzień
		31.12.2020	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	603 411,44	950 294,14
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	603 411,44	950 294,14
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	660 243,99	722 188,17
I	Amortyzacja	118,97	0
II	Zużycie materiałów i energii	39 112,82	41 191,61
III	Usługi obce	150 339,43	163 487,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 320,70	28 610,96
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	379 206,46	411 681,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 711,61	72 642,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 434,00	4 575,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-56 832,55	228 105,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 956,60	79,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		

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)	-25 875,95	228 185,15
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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)	-25 875,95	228 185,15
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-25 875,95	228 185,15
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	- 25 875,95	228 185,15

Zastępca Skarbnika Gminy

.....*Maria Grępsik*.....
(data i podpis osoby sporządzającej RZIS)

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W JEFŁOWicach

30.03.22
.....*[Podpis]*.....
(data i podpis kierownika jednostki)

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Ciepłowodach za 2021 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. SPZOZO GOZ w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SR dla Wrocławia-Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem : 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest Gmina Ciepłowody.
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 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach.
3. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy Uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.
5. W skład SP ZOZ GOZ nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielne sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ GOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie działalności w roku następnym.
7. SP ZOZ GOZ w porównaniu do roku 2020 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchomiano też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach 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. Podstawa prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 r z późn.zm.) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 Nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

- 1.1. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych

w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w 2011 roku system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141.637,12 zł., wartość umorzenia na dzień 31.12.2021 wynosi 141. 637,12 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SP ZOZ wynoszą:

1. Grupa 4 – 5.520,62 zł
 2. Grupa 6 – 7.183,36 zł
 3. Grupa 7 – 24 000,00 zł
 4. Grupa 8 – 104.928,14 zł
- 1.2. SP ZOZ GOZ nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
 - 1.3. SP ZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.
 - 1.4. W roku obrotowym 2021 w SP ZOZ GOZ Fundusz Zakładu pomniejszono o stratę z roku ubiegłego. W roku obrotowym zysk wyniósł 228 185,15 zł.
 - 1.5. SP ZOZ GOZ w roku obrotowym nie tworzył rezerw. Na dzień bilansowy 31.12.2021 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty dłuższym niż rok. W ciągu roku Ośrodek nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
 - 1.6. Ośrodek na dzień 31.12.2021 nie tworzył rezerw. Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw) oraz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. SP ZOZ GOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą m.in. z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub na świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia;
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych;
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych
- szczepienia przeciw COVID-19

2.2. Koszty działalności operacyjnej zostały wyszczególnione w układzie rodzajowym, co jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na koniec roku obrotowego składana jest elektronicznie deklaracja roczna CIT-8 do właściwego Urzędu Skarbowego w terminie do 31 marca (za 2021 wysłana – 24.03.2022 r).

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

IV. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze.

4.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach na dzień 31 grudnia 2021 roku zatrudniał 4 osoby w ramach umowy o pracę.

4.2 ; 4.3 Ośrodek nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1 W roku obrotowym 2021 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 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SP ZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe:

- Zapasy – szczepionki do dalszej odsprzedaży w kwocie 676,08 zł
- Należności krótkoterminowe – wykazano należności z tytułu świadczonych usług zdrowotnych oraz szczepień w kwocie 124 358,54 zł .
- Inwestycje krótkoterminowe – nie dotyczy
- Kapitał własny – wykazano w kwocie 315 208,34 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- Zobowiązania krótkoterminowe – wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi z tytułu dostaw i usług zgodne ze stanem wynikającym z zapisów w ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających do zapłaty w kwocie 4 691,43 zł

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

6.Nie dotyczy

VII. Informacje o połączonych jednostkach

7.Nie dotyczy

VIII. informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności

8. Nie dotyczy

IX. Inne informacje

9. Brak

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach
GINNY OŚRODEK ZDROWIA
57-211 Ciepłowody
ul. Szkolna 4, tel. 074 810 34 74
NIP 887-15-90-894 REGON 891057872

Zastępca Skarbnika Gminy

Maria Grzesik

KIEROWNIK
ODZIEDZICZONEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CIEPŁOWODACH
mgr Ewelina Jazwińska