

**UCHWAŁA NR XXVI/19/2022
RADY GMINY KLUCZEWSKO
Z DNIA 18 MAJA 2022 R.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kluczewsku.

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

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2021 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kluczewsku , składające się z :

- 1) załącznika Nr 1 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 r;
- 2) załącznika Nr 2 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 819 236,18 zł.
- 3) załącznika Nr 3 - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku wykazujący zysk netto w wysokości 142 131,86 zł
- 4) załącznika Nr 4 - informacja dodatkowa.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Mateusz Struchalski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXII/19/2022 Rady Gminy Kluczewsko z 18.05.2022

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.5.6.1.9.2.8.1.4.5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.1.0.0.0.8.6
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2022	
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 GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W KLUCZEWSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	WŁOSZCZOWSKI
Gmina	KLUCZEWSKO	Miejscowość	KLUCZEWSKO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	WŁOSZCZOWSKI	Gmina	KLUCZEWSKO
Ulica	NOWA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	KLUCZEWSKO	Kod pocztowy	29-120
		Poczta	KLUCZEWSKO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypemnia 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)

--

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)

Metody wyceny aktywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zakład do bilansu i rachunku zysków i strat za 2021 rok to zasady określone w ustawie o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej równej i wyższej 10.000 zł amortyzuje się liniowo w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł i okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok traktowane są jako niskocenne przedmioty (pozostałe środki trwałe-wyposażenie), są one jednorazowo odpisywane w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. Ewidencja pozostałych środków trwałych (wyposażenia) prowadzona jest na koncie bilansowym 015.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Materiały odpisywane są bezpośrednio po zakupie w koszty zużycia materiałów.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen historycznych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu "4".

Przychody ze sprzedaży usług medycznych przyjęto do rachunku wyników na podstawie faktur w cenach sprzedaży.

Bierne rozliczenia międzyokresowe.

Stosownie do art. ust.2 ustawy o rachunkowości jednostka dokonała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m. in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalno-rentowych).

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała w pasywach bilansu w pozycji B.1.2. "Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne".

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się jako zysk (strata) brutto, który po pomniejszeniu o podatek dochodowy i obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) jest równy zyskowi (stracie).

1. Zasady ustalania wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art.42 ustawy o rachunkowości.
2. Przepisy art.42 ustawy o rachunkowości stanowią, iż na wynik finansowy netto składają się
 - a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.
 - b) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.
3. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowanie na konto 860 - wynik finansowy netto:
 - a) na stronie Wn konta 860 ujmuje się:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu "4" koszty w układzie rodzajowym,
 - pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
 - kosztów operacji finansowych konto 751,
 - b) na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
 - przychody,
 - przychody operacji finansowych Wn konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,
 - c) różnica na koncie 490 "Rozliczenie kosztów" stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego,
 - d) naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy",
 - e) saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy:
 - saldo Wn stratę netto,
 - saldo Ma zysk netto.

4. Wynik finansowy ustalony przez zakład na koncie 860 "Wynik finansowy netto" pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości.

Z uwagi na uregulowania podatkowe dotyczące SPZOZ odstępuje się od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik finansowy ustala się jako zysk (strata) brutto, który po pomniejszeniu o podatek dochodowy i obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) jest równy zyskowi (stracie netto) w rachunku zysków i strat, sporządzonym w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. W związku z niespełnieniem co najmniej dwóch warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe jednostki za 2021 rok nie podlegało obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Mateusz Strychalski

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	134 773,01	148 761,76	A	Kapitał (fundusz) własny	779 592,16	637 460,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	637 460,30	542 761,26
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	134 773,01	148 761,76		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	134 773,01	148 761,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 000,00	5 000,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 691,81	138 215,61		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 081,20	5 546,15				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	142 131,86	94 699,04
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	39 644,02	37 060,52
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	27 000,00	27 000,00
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	27 000,00	27 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	27 000,00	27 000,00
	- 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	12 644,02	10 060,52
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	684 463,17	525 759,06	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	12 644,02	10 060,52
II	Należności krótkoterminowe	177 836,11	136 342,42	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:	12 644,02	10 060,52
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	12 644,02	10 060,52
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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	177 836,11	136 342,42	4	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	177 836,11	136 342,42	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	177 836,11	136 342,42	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	506 627,06	389 416,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 627,06	389 416,64				
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	506 627,06	389 416,64				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 627,06	389 416,64				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	819 236,18	674 520,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	819 236,18	674 520,82

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mateusz Strychalski

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 854 284,34	1 524 076,18
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 854 284,34	1 524 076,18
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	1 712 365,76	1 430 014,85
I	Amortyzacja	13 988,75	13 988,75
II	Zużycie materiałów i energii	75 178,31	72 133,04
III	Usługi obce	144 715,36	108 519,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 400,00	5 605,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 242 957,04	1 022 275,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	213 337,37	190 685,52
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 788,93	16 807,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	141 918,58	94 061,33
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	141 918,58	94 061,33
G	Przychody finansowe	213,28	637,71
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:	213,28	637,71
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	142 131,86	94 699,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	142 131,86	94 699,04

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych								- krótkoterminowe		
c)	inne										
d)	dochodzone na drodze sądowej										
III	Inwestycje krótkoterminowe	506 627,06	389 416,64								
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 627,06	389 416,64								
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	506 627,06	389 416,64								
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 627,06	389 416,64								
	- inne środki pieniężne										
	- inne aktywa pieniężne										
2	Inne inwestycje krótkoterminowe										
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D	Udziały (akcje) własne										
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	819 236,18	674 520,82						PASYWA razem (suma poz. A i B)	819 236,18	674 520,82

PRZEWODNICZĄCY RADY

MŁ
Mateusz Struchalski

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XXVI/19/2022
Rady Gminy Kluźnica z dnia 18.05.2022

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszcz	Rozchody	
Środki trwałe razem:	514.963,08						514.963,08
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty	467.090,68						467.090,68
-w tym wart. inwestycji							
urządzenia, maszyny	42.872,40	x					42.872,40
środki transportu		x					
inne środki		x					
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	366.201,32		13.988,75			380.190,07		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	328.875,06		11.523,80			340.398,86		
urządzenia, maszyny	37.326,26		2.464,95			39.791,21		
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszcz	Przemieszcz	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)	5.924,43						5.924,43
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	5924,43						5.924,43	

z tego								
1)								
2)								

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Aktualiz -odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:	-	-	-	-	-	-	-
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

a) na początek roku - b) na koniec roku -

a)-..... zł-..... zł
b) umowy najmu-..... zł-..... zł
c) umowy dzierżawy-..... zł-..... zł
d) innych umów (leasingu)-..... zł-..... zł
e) razem-..... zł-..... zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

wobec Gminy a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie - 142.131,86 zł przeznacza się na funduszu zakładu.

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwałe na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych	382.235,95	160.525,31
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji -		94.699,04

Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia -		
Stan na koniec okresu	382.235,95	255.224,35

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	27.000,00	-	-	27.000,00
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe	27.000,00			27.000,00
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania ⊗ długoterminowe ⊗ krótkoterminowe				
3) pozostałe: ⊗ długoterminowe ⊗ krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	-	-	-	-
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6) Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem		
	do roku		1-3	3-5		pow.5		pocz.	koniec
	pocz.	koniec	pocz. koniec	pocz.	koniec	pocz.	koniec		
B IV	10.060,52	12.644,02					10.060,52	12.644,02	

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
2. Biernie rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)	-	-

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem				
Wekslami	-	-	-	-
Inny				
Razem	-	-	-	-

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu:

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników)
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji
- indosu weksla

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidywanych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZYCHODY	ROK 2020	ROK 2021
-----------	----------	----------

ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1.513.548,10	1.843.756,26
Z NAJMU POMIESZCZEŃ		
POZOSTAŁE PRZYCHODY	11.165,79	10.741,36
RAZEM PRZYCHODY	1.524.713,89	1.854.497,62

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	142.131,86
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń -	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki -	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją -	
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych -	11.523,80
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki -	
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki -	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	153.655,66

12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	
14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż statutowe	

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1.430.014,85	1.712.365,76
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	13.988,75	13.988,75
b) zużycie materiałów i energii	72.133,04	75.178,31
c) usługi obce	108.519,20	144.715,36
d) podatki i opłaty	5.605,00	5.400,00
e) wynagrodzenia	1.022.275,55	1.242.957,04
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190.685,52	213.337,37
g) pozostałe koszty rodzajowe	16.807,79	16.788,93
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH¹⁾:

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2021 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
LEKARZE	2	2
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWNICY	2	2

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą ZOZ.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:-----.....

Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki:*

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Pieczęć

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w KLUCZEWSKU
29-120 Kluczewsko, ul. Nowa 8
tel. (0-44) 781-42-25
regon 291104308, NIP 656-19-28-145

Kluczewsko dn. 15 marca 2022 r.
(miejsce i data sporządzenia)
Bożena Ławińska
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

Piotr Niewęgłowski
(podpis kierownika zakładu)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Ławińska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Kluczewsku

Piotr Niewęgłowski

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mateusz Strychalski

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	142 131,86					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	11 523,80					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	153 655,66					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

PRZEWODNICZĄCY RADY


 Mateusz Strychalski