

**UCHWAŁA NR/...../2022
RADY GMINY NIEGOWA**

z dnia 2022 r.

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

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5, art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) i art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 663 z późn. zm.) **Rada Gminy Niegowa uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie za 2021 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niegowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wpł. 2022-03-31
dnia 2908

L.dz. Zaf. Pódpis jednostka obliczeniowa: zł

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	422 773,26	439 197,90	A	Kapitał (fundusz) własny	678 105,77	680 369,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	680 369,56	653 685,54
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	422 773,26	439 197,90	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	422 773,26	439 197,90		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	124 010,00	124 010,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 914,59	300 769,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 848,67	14 418,51	VI	Zysk (strata) netto	-2 263,79	26 684,02
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 614,92	28 415,91
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	36 614,92	28 415,91
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	31 824,88	15 765,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 824,88	15 765,26
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	31 824,88	15 765,26
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 000,00	984,00
B	Aktywa obrotowe	291 947,43	269 587,57	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	148 309,36	116 973,01	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	104,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 000,00	880,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 790,04	11 666,65
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	148 309,36	116 973,01				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148 309,36	116 867,71				
	– do 12 miesięcy	148 309,36	116 867,71				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne		105,30			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	143 638,07	152 614,56			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 638,07	152 614,56			
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	143 638,07	152 614,56			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 638,07	152 614,56			
	– 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)		714 720,69	708 785,47		PASYWA razem (suma poz. A i B)	714 720,69 708 785,47

Główna Księgowa
mgr Renata Noszczyk

Dyrektor
SP ZOZ w Niegowie
Dr n. med. Ireneusz Stokowacki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wpł. 2022-03-31
dnia 2908

sporządzony za okres

31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

Podpis jednostka obliczeniowa: Zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 741 573,49	1 396 299,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 741 573,49	1 396 299,40
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 784 725,88	1 452 661,54
II	Zużycie materiałów i energii	16 424,64	16 424,64
III	Usługi obce	61 635,00	59 805,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	432 296,00	400 602,25
	– podatek akcyzowy	4 946,00	5 053,50
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 064 803,21	801 280,64
	– emerytalne	196 922,56	162 767,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 698,47	6 727,28
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-43 152,39	-56 362,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 888,60	83 045,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	40 888,60	83 045,40
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)	-2 263,79	26 683,26
G	Przychody finansowe		0,76
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:		0,76
	– 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)	-2 263,79	26 684,02
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 263,79	26 684,02

Główna Księgowa
mgr Renata NoszczykDyrektor
SP ZOZ w Niegowie
Dra med. Ireneusz Stokowacki

Wpł. 2022-03-31
dnia

INFORMACJA DODATKOWA

L. Nr. 2508 Zm.

w sprawie sprawozdania finansowego Samodzielnego

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1. Nazwa jednostki :

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Niegowie

2. Siedziba jednostki:

ul. Bankowa 30, 42-320 Niegowa

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki :

Udzielenie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, udzielenie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych, badania diagnostyczne USG, analityka laboratoryjna, zabiegi pielęgniarские i środowiskowa opieka lekarska i położnicza, profilaktyka i promocja zdrowia, opieka lekarsko – pielęgniarская w zakładach nauczania.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

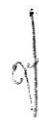
Sąd Rejonowy w Myszkowie SP ZOZ Niegowa został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej do Krajowego Rejestru Sadowego w dniu 29.03.2001 r. pod nr 0000005426,

5. Czas trwania działalności jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Niegowie został wyodrębniony z SP ZOZ w Myszkowie przez organ założycielski, którym jest Urząd Gminy w Niegowie. Działalność swą prowadzi od 01.06.2001 r. Decyzją Wojewody Śląskiego został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej mających siedzibę na obszarze województwa śląskiego pod nr 1785- we wpisie nr 1 i nr 2401354 we wpisie nr 2.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r



7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym;

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł lub przekraczającej 1.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w dacie przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Dopuszcza się ewidencjonowanie pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne.
- materiały, w tym leki, wycenia się w cenach zakupu i zalicza w ciężar kosztów bezpośrednio po ich przeniesieniu
- należności i zobowiązania wycenia się według ceny zakupu i sprzedaży w dniu obowiązującej ceny sprzedaży i kupna materiału, usługi
- koszty działalności operacyjnej ewidencjuje się na kontach zespołu „4”, – koszty rodzajowe i ich rozliczenia
- na odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań i należności nie tworzy się rezerw,

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości, rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

9. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie składa się:

AKTYWA

1. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe – 422.773,26 zł.

2. Aktywa obrotowe

Należność krótkoterminowe – 148.309,36 zł.

Środki finansowe na rachunku bankowym – 143.638,07 zł.

PASYWA

1. Kapitał własny

Kapitał podstawowy – 680.369,56 zł.

Zysk/strata roku bieżącego – -2.263,79 zł.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe – 36.614,92 zł.

10. Rachunek wyników za 2021 rok wykazał stratę na kwotę - 2.263,79 zł.

1. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów

Przychody z tytułu działalności za 2021 rok wyniosły -1.741.573,49 zł.

Pozostałe przychody operacyjne za 2021 rok wyniosły - 40.888,60 zł.

2. Informacja o strukturze zrealizowanych kosztów

Amortyzacja za 2021 rok wyniosła – 16.424,64 zł.

Zużycie materiałów i energii za 2021 rok wyniosły – 61.635,00 zł.

Usługi obce za 2021 rok wyniosły – 432.296,00 zł.

Podatki i opłaty za 2021 rok wyniosły – 4.946,00 zł.

Wynagrodzenia za 2021 rok wyniosły – 1.064.803,21 zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia za 2021 rok wyniosły – 196.922,56 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe za 2021 rok wyniosły – 7.698,47 zł.

Na dzień bilansowy zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wynosiło 12 osób.

Niegowa, dnia 28 marca 2022 r.

Główna Księgowa
mgr Renata Noszczyk

Dyrektor
SP ZOZ w Niegowie
Dra. med. Ireneusz Koleszyński