

**UCHWAŁA NR XXXII/213/22
RADY GMINY BUKOWIEC**

z dnia 29 marca 2022 r.

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

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i poz. 2106) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2021 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 648.441,86 zł (słownie: sześćset czterdzieści osiem tysięcy czterysta czterdzieści jeden zł 86/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 83.956,65 zł (słownie: osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt sześć zł 65/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Czesław Wszolek

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2021 rok uznaje się za zasadne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Czesław Wszolek

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2020	31-12-2021			31-12-2020	31-12-2021
A	Aktywa trwałe	47 392,99	30 299,70	A	Kapitał (fundusz) własny	520 636,66	604 593,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	490 118,66	520 636,66
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	47 392,99	30 299,70	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	47 392,99	30 299,70		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	47 392,99	30 299,70	VI	Zysk (strata) netto	30 518,00	83 956,65
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 909,34	43 848,55
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		
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	76 623,33	41 422,54
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45 193,57	41 235,60
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 193,57	41 235,60
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	45 193,57	41 235,60
	– 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		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 429,76	186,94
B	Aktywa obrotowe	557 153,01	618 142,16	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	131 903,86	202 327,36	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	131 903,86	202 327,36	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 429,76	142,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 903,86	202 327,36	h)	z tytułu wynagrodzeń		44,00
	– do 12 miesięcy	131 903,86	202 327,36	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	7 286,01	2 426,01
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	7 286,01	2 426,01
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	7 286,01	2 426,01
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	425 249,15	415 814,80			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	425 249,15	415 814,80			
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	425 249,15	415 814,80			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	425 249,15	415 814,80			
	– 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)	604 546,00	648 441,86			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			604 546,00	648 441,86	

08-03-2022

Główny Księgowy

.....
i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

08-03-2022

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
96-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A

.....
Elzbieta Bukowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2021- 31-12-2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.657.044,15	2.099.446,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.657.044,15	2.099.446,65
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	1.670.109,12	2.040.560,02
I	Amortyzacja	19.302,67	17.093,29
II	Zużycie materiałów i energii	197.629,06	110.586,54
III	Usługi obce	515.002,27	251.135,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.093,19	8.480,72
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	786.312,19	1.455.794,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138.350,74	190.609,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.419,00	6.860,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(13.064,97)	58.886,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	41.615,28	24.862,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		20.000,00
III	Inne przychody operacyjne	41.615,28	4.862,00
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)	28.550,31	83.748,63
G	Przychody finansowe	1.967,69	208,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1.967,69	208,02
	– 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)	30.518,00	83.956,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	30.518,00	83.956,65
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	30.518,00	83.956,65

Sporządzono dnia 09.03.2022 r.

Elżbieta Krawczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Elżbieta Bukowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Numer identyfikacyjny Regon092348645		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
SP ZOZ Gminna Przychodnia 86-122 Bukowiec Ul.Dr Fl. Ceynowy 18A	Sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.	<i>Gmina Bukowiec</i>	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		443 537,48	490 118,66
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		46 581,18	30 518,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		46 581,18	30 518,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje		25 497,90	
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		25 497,90	
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		30 518,00	83 956,65
a) zysk netto		30 518,00	83 956,65
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		490 118,66	520 636,66
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych		520 636,66	604 593,31

Bukowiec, 09-03-2022 r.

Sporządziła ; Elżbieta Krawczyk

.....


 (główny księgowy)

2022-03-09.....

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

 Elżbieta Bukowska
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SP ZOZ GMINNEJ
PRZYCHODNI W BUKOWCU NA DZIEŃ 31.12.2021 R.

W ROKU OBROTOWYM GMINNA PRZYCHODNIA NIE DOKONAŁA ZMIAN METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW. WSZYSTKIE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO SĄ UJĘTE W BILANSIE I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. NIE WYSTĘPUJĄ ZASZŁOŚCI Z LAT UBIEGŁYCH.

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU OBROTOWYM WYNIOSŁO 17 093,29 ZŁ.

AKTYWA OBROTOWE TO NALEŻNOŚCI, ORAZ ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU.

KAPITAŁ WŁASNY ZWIĘKSZYŁ SIĘ O 83 956,65 ZŁ.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE TWORZYŁA ŻADNYCH FUNDUSZY ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.

NA DZIEŃ 31.12.2021 R. GMINNA PRZYCHODNIA POSIADAŁA ZABOWIĄZANIA, KTÓRE MIEŚCIŁY SIĘ W TERMINIE PŁATNOŚCI.

GMINNA PRZYCHODNIA OSIĄGNĘŁA PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH, BADAŃ LABORATORYJNYCH, LEKARSKICH, INIEKCJI, KSIERO DOK.MEDYCZNEJ, WYKONANIE EKG, ORAZ PRZYCHODÓW TAKICH JAK CZYNSZE ZA MIESZKANIA DZIERŻAWA ZA GABINET STOMATOLOGICZNY, ODSETKI BANKOWE, ZA SZCZEPIONIA P/COVID-19, SZCZEPIONIA P/ GRYPIE, WYKONANIE TESTÓW ANTYGENOWYCH, RYCZAŁT ZA ZACHOWANIE GOTOWOŚCI DO ŚWIADCZEŃ W REŻIMIE SANITARNYM.

GMINNA PRZYCHODNIA PONIOSŁA KOSZTY Z TYTUŁU; ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII, USŁUGI OBCE, PODATKI I OPŁATY, WYNAGRODZENIA, UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA, AMORTYZACJA, POZOSTAŁE KOSZTY.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE PONIOSŁA KOSZTÓW Z TYTUŁU INWESTYCJI.

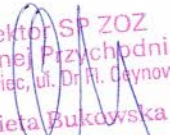
DANE W P.5 I 6 NIE WYSTĘPUJĄ W PRZYCHODNI.

W ZEZNANIU PODATKOWYM CIT -8 ZA 2021 R. KOSZTY ZOSTAŁY POMNIEJSZONE O 17 093,29 ZŁ. JEST TO AMORTYZACJA, KTÓRA NIE STANOWI KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU.

Bukowiec, 2022-03-09

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk


Główny Księgowy
Elżbieta Krawczyk


Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A
Elżbieta Bukowska