

**UCHWAŁA NR XXX/232/22
RADY GMINY OSIĘ**

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu za 2021 r.**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005 i poz. 1079) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2022 r., poz. 633, 655, 974 i 1079) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu z siedzibą w Osiu, ul. Dworcowa 7 składającego się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.;
- 3) informacji dodatkowej – sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za okres od 1.01.2021 r. - 31.12.2021 r., stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

mgr Roman Waśkowski

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. Przyjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową uznaje się za zasadne.

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5591696957
Numer KRS 0000004417

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek małych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2021	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2021
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna					
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie			Powiat ŚWIECKI	
Gmina OSIE	Ulica DWORCOWA			Nr domu 7	Nr lokalu
Miejscowość OSIE	Kod pocztowy 86-150	Poczta OSIE			
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)					
25-01-2022					

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

MAGDALENA IGLIŃSKA

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminna Przychodnia
w Osiu
Magdalena Iglńska
mgr Magdalena Iglńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

MACIEJ CZURYŁO

DYREKTOR
Gminnej Przychodni
w Osiu
Maciej Czuryło
lek. med. Maciej Czuryło

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5591696957
Numer KRS 0000004417

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (jednostka mała)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU			
1b. Adres			
Kraj	Województwo	Powiat	
Polska	Kujawsko-pomorskie	ŚWIECKI	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
OSIE	DWORCOWA	7	
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą	
OSIE	86-150	OSIE	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK			
Adres zagraniczny			
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
od	<input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony
do	
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	
od 01-01-2021	do 31-12-2021
4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	
Liczba pacjentów objętych opieką zdrowotną - 4560	
Liczba pracowników zatrudnionych na umowę o pracę - 13 osób	
Kontrakty lekarskie na dzień 31.12.2021r. - 4	

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE
5b. Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)	
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności		

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

6a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;
- b) wycena aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,
 - należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty,
 - środki pieniężne wg wartości nominalnej,
 - odpisy amortyzacyjne w 2021 r. są dokonywane zgodnie z art. 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

6b. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za 2021 r. ustalono w oparciu o wersję kalkulacyjną.
Przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

6c. Omówienie zasad ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady przyjęte do sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości. Zasady te w formie Polityki Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont przystosowane do potrzeb jednostki.

6d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (jednostka mała)

PDF



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF

Opis pliku

a

b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Podstawa prawna funkcjonowania SPZOZ Gminnej Przychodni w Osiu:

- 1) Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej,
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 4) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 5) Statut SPZOZ Gminnej Przychodni w Osiu,
- 6) Regulamin organizacyjny SPZOZ Gminnej Przychodni w Osiu.

Podstawową działalnością SPZOZ Gminnej Przychodni w Osiu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- Ambulatoryjnej Opieki Zdrowotnej (ginekolog i położna)

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

MAGDALENA IGLIŃSKA

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

MACIEJ CZURYŁO

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminna Przychodnia
w Osiu
Jagińska
mgr Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnej Przychodni
w Osiu
lek. med. Maciej Czuryło

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	819 172,28	738 059,50	
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	819 172,28	738 059,50	
- Środki trwałe	819 172,28	738 059,50	
- Środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			
- Nieruchomości			
- Długoterminowe aktywa finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	505 237,58	397 830,45	
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	185 574,61		
a) Z tytułu dostaw i usług, w tym:			
- do 12 miesięcy	185 574,61		
- powyżej 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	319 662,97	397 830,45	
a) Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	319 662,97	397 830,45	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	1 324 409,86	1 135 889,95	

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant kalkulacyjny)

zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 296 720,43	1 790 666,56	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 149 992,98	1 741 509,42	
C. Koszty sprzedaży			
D. Koszty ogólnego zarządu			
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B - C - D)	146 727,45	49 157,14	
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	31 771,97		
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	11 509,13		
I. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
H. Przychody finansowe, w tym:			
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:			
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
I. Koszty finansowe, w tym:			
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
J. Zysk (strata) brutto (E + F - G + H - I)	166 990,29	49 157,14	
K. Podatek dochodowy	1 036,00		
L. Zysk (strata) netto (J - K)	165 954,29	49 157,14	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

MAGDALENA IGLIŃSKA

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminna Przychodnia
w Osiu
Johanna
mgr Magdalena Iglńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

MACIEJ CZURYŁO

DYREKTOR
Gminnej Przychodni
w Osiu
Maciej Czuryło
lek. med. Maciej Czuryło

Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu

za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Działalność finansowa Gminnej Przychodni w Osiu w wyżej wymienionym okresie przedstawia się następująco:

Przychody:

Sprzedż usług dziaalnoci podstawowej (NFZ)	konto 701	2 211 966,84 zł
Sprzedż usług dziaalnoci dodatkowej	konto 702	84 753,59 zł
Pozostałe przychody operacyjne	konto 760	31 771,97 zł

		2 328 492,40 zł

Koszty:

Amortyzacja środków trwałych	konto 400	46 787,22 zł
Zużycie materiałów i energii	konto 401	149 818,17 zł
Usługi obce	konto 402	287 641,90 zł
Podatki i opłaty	konto 403	1 555,20 zł
Wynagrodzenia	konto 404	1 430 901,36 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	konto 405	225 096,25 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	konto 406	8 192,88 zł
Pozostałe koszty operacyjne	konto 761	11 509,13 zł

		2 161 502,11 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	konto 870	1 036,00 zł

		2 162 538,11 zł

Wynik finansowy za okres 01.01.2021r. – 31.12.2021r. jest dodatni i wynosi **165 954,29 zł**.

Po zatwierdzeniu sprawozdania za rok 2021 zostanie przeksięgowany na fundusz założycielski.

Szczegółowy wykaz przychodów

Lp.	Szczegółowy wykaz przychodów	Nr konta	Przychody w zł
1	Sprzedaż usług		2 328 492,40
	<i>Sprzedaż usług NFZ</i>	701	2 211 966,84
	POZ		1 445 623,65
	POZ (świadczenia pielęgniarek)		263 434,38
	POZPO (świadczenia położnej)		67 502,02
	POZPS (świadczenia pielęgniarki szkolnej)		57 652,20
	AOS (Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna)		119 426,24
	Covid		106 827,11
	Szczepienia przeciwko Covid		151 501,24
2	Sprzedaż usług działalności dodatkowej	702	84 753,59
3	Pozostałe przychody operacyjne (dotacja od NFZ- zakup sprzętu, dotacja od Gminy Osie-Zdrowy Senior, pozostałe przychody)	760	31 771,97

Szczegółowy wykaz kosztów

Lp.	Szczegółowy wykaz kosztów	Nr konta	Koszty w zł
1	Amortyzacja	400	46 787,22
2	Zużycie materiałów i energii	401	149 818,17
	<i>Zużycie materiałów niemedyycznych</i>		74 185,13
	Paliwo do środków transportu		575,25
	Materiały do remontu i konserwacji budynków		711,05
	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu aparatury niemedyycznej		660,26
	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu aparatury medycznej		176,77
	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT		5,54
	Materiały do utrzymania czystości		7 379,76
	Papier ksero		305,23
	Tonery i tusze		1 573,81
	Druki i recepty		2 831,59
	Pozostałe materiały biurowe		3 644,44
	Naczynia jednorazowe		17,13
	Materiały związane z utrzymaniem terenu		1 660,35
	Pozostałe artykuły gospodarcze		842,71
	Pozostałe materiały techniczne		30 011,03
	Pozostałe materiały niemedyczne		23 790,21
	<i>Zużycie materiałów medycznych</i>		35 504,90
	<i>Leki</i>		20 974,22
	<i>Materiały medyczne</i>		14 530,68
	Igły, strzykawki, wenflony		1 244,67
	Odzież ochronna jednorazowa		277,05
	Rękawice jednorazowe		2 411,37
	Środki opatrunkowe		412,83
	Gazy medyczne (tlen, azot, inne)		3 869,79
	Środki dezynfekcyjne		2 478,07
	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne		3 406,67
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielorazowego użytku		430,23
	Zużycie energii		40 128,14
3	Usługi obce	402	287 641,90
	<i>Usługi niemedyczne</i>		62 525,45
	Usługi remontu, napraw i konserwacji		8 651,64
	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów		659,99

	Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne		13 238,57
	Usługi transp. niemedycznego		98,40
	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów		10 829,16
	Usługi informatyczne		20 673,08
	Pozostałe usługi związane z utrzymaniem terenu		2 487,06
	Inne usługi niemedyczne		5 887,55
	Usługi medyczne		225 116,45
	Usługi diagnostyczne		120 179,39
	Podwykonawstwo medyczne – lekarze		104 582,82
	Pozostałe usługi medyczne		354,24
4	Podatki o opłaty	403	1 555,20
	Opłaty		1 555,20
5	Wynagrodzenia	404	1 430 901,36
	Wynagrodzenia ze stosunku pracy		1 348 451,86
	Wynagrodzenia bezosobowe		82 449,50
6	Ubezpieczenia Społeczne i inne na rzecz pracowników	405	225 096,25
	Ubezp. ZUS i FP		218 422,32
	Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy		6 673,93
7	Pozostałe koszty rodzajowe	406	8 192,88
	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych		877,59
	Koszty ubezp. maj., OC		3 029,19
	Inne pozostałe koszty		4 286,10
8	Pozostałe koszty operacyjne (kara umowna NFZ)	761	11 509,13

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 3.12.2021 R.

- rachunek podstawowy – 319 662,97 zł
- Środki pieniężne w kasie – 0,00 zł

STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA 30.06.2021R.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu zakupu materiałów i usług – 21 502,62 zł
- z tytułu podatku (wobec Urzędu Skarbowego) – 1 063,00 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) – 0,00 zł

Należności krótkoterminowe:

- z tytułu zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy – 184 722,49 zł
- z tytułu sprzedanych usług – 852,12 zł

Gminna Przychodnia w Osiu na dzień 31.12.2021r. nie posiada zobowiązań wymagalnych,

W powyższym okresie zakupiono kasę fiskalną – 1 832,70 zł, miernik bilirubiny – 9 490,00 zł, komputer – 4 867,00 zł, zmiatarkę Cedrus – 3 990,00 zł, Ultrasonograf Voluson S8, głowica IC9-RS, głowica C1-5-RS – 127.900,00 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminna Przychodnia
w Osiu
mgr Magdalena Iglińska

DYREKTOR
Gminnej Przychodni
w Osiu
lek. med. Maciej C...