

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Gminny Ośrodek Zdrowia w Łopusznie

/ korekta /

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021 r.** do **31.12.2021 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Łopusznie	
Siedziba	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	kielecki
	Gmina	Łopuszno
	Miejscowość	Łopuszno
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	kielecki
	Gmina	Łopuszno
	Ulica	Strażacka
	Nr budynku	10
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Łopuszno
	Kod pocztowy	26-070
	Poczta	Łopuszno
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8621Z
NIP		9591354621
KRS		0000001927
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2021-01-01
	Data do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności		Nie dotyczy

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Do środków trwałych (ŚT) zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 8 000,00 zł (słownie: osiem tysięcy złotych 00/100). ŚT do wartości 10 000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100) podlegają amortyzacji jednorazowej.
2. Do wartości niematerialnych i prawnych (WNIp) zalicza się wniP o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3 500,00 zł (słownie: trzy tysiące pięćset złotych 00/100). WNIp do wartości 10 000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) podlegają amortyzacji jednorazowej.
3. Do niskocennych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej mniej niż 10 000,00 zł dla ŚT oraz 3 500,00 zł dla WNIp o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 12 miesięcy. Niskocenne środki trwałe nie podlegają amortyzacji w czasie i są ewidencjonowane jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania.
4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch niskocennych środków trwałych jest ewidencja ilościowa.
5. Aktywa wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania, według:
 - a) ceny nabycia – obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem, a obniżoną o rabaty, upusty, inne podobne zmniejszenia,
 - b) kosztów wytworzenia – obejmujące koszty bezpośrednio związane z danym zakupem oraz uzasadnioną częścią pośrednich takich kosztów,
 - c) wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
6. Aktywa ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększając koszty ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszają odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.
7. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na podstawie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W GOZ przyjmuje się jako podstawową metodę amortyzację liniową oraz ustala się stawkę amortyzacji dla każdego nowoprzyjętego środka trwałego z uwzględnieniem czasookresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego, przy ustalaniu którego bierze się pod uwagę liczbę zmian użytkowania, tempo postępu techniczno-ekonomicznego, wydajność, prawne lub inne ograniczenia czasookresu użytkowania, cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości przewidywaną do uzyskania przy likwidacji.
8. Inwestycje w obce środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową w stosunku do czasu trwania umowy najmu. W przypadku, gdy umowa najmu jest na czas nieokreślony – stosuje się stawkę 10%.
9. Trwała utrata wartości ŚT oraz WNIp następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez GOZ składnik aktywów w przyszłości nie przyniesie w znacznej części lub w ogóle korzyści ekonomicznych. Stanowi to uzasadnienie do dokonania odpisu aktualizującego – doprowadzającego wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Odpis aktualizujący trwałą utratę wartości jest ustalany poprzez porównanie ceny sprzedaży netto danego składnika (ceny możliwej do uzyskania, pomniejszonej o związane z tym koszty) z jego wartością księgową. W przypadku braku ceny sprzedaży netto ustala się wartość godziwą w inny sposób.
10. Kwotę odpisu wnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeśli wartość środka trwałego (innego składnika aktywów) została uprzednio zaktualizowana – dokonany odpis aktualizujący zmniejsza odniesione wcześniej na fundusz z aktualizacji wyceny różnice z aktualizacji.
11. Ewentualną nadwyżkę odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
12. Należności wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, natomiast na dzień powstania w wartości nominalnej. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiążą się z daną należnością. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne – zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
13. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Jednostki. Do funduszy własnych GOZ zalicza się

<p>ponadto wynik finansowy netto z lat ubiegłych, do którego odnosi się również skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki zmian polityki rachunkowości oraz wynik finansowy netto roku obrotowego.</p> <p>14. Zobowiązania w GOZ wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się w wartości godziwej. Kwoty odsetek negocjowanych z kontrahentem nie są wykazywane.</p>
<p>ustalenia wyniku finansowego:</p> <p>Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Na wynik finansowy GOZ składa się:</p> <ol style="list-style-type: none"> wynik na działalności operacyjnej – powstaje poprzez skorygowanie wyniku na sprzedaży ustalonego jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży, a kosztami działalności operacyjnej – o pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik finansowy brutto - wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej będącego różnicą pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi, podatek dochodowy – dochody podatkowe GOZ są zgodne z ustawą o CIT zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nie przeznaczonych na cele związane z ochroną zdrowia, wynik finansowy netto – ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego. <p>Saldo konta wynik finansowy zostaje ustalone poprzez przeniesienie sald kont wynikowych, reprezentujących zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, koszty i przychody operacyjne, koszty i przychody finansowe. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, zaś saldo Wn - stratę netto. Wartość ta ukazana jest w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu. Rachunek zysków i strat wykonany jest w układzie porównawczym.</p>
<p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:</p>
<p>Sprawozdanie finansowe SPZOZ GOZ w Łopusznie obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji, objaśnień, bilans, za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 r. rachunek zysków i strat sporządzany w wersji porównawczej sporządzony na dzień 31.12.2021 r. za okres 01.01.2021-31.12.2021 r. <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4).</p>
<p>pozostałe:</p>
<p>Księgi rachunkowe, za okres objęty sprawozdaniem, prowadzone były z wykorzystaniem programu Rewizor Nexo firmy Insert nexo w wersji 40.0.2 (5430) (na dzień sporządzenia sprawozdania). Jednostka sporządziła inwentaryzację majątku na dzień 31.12.2020 r., nie sporządziła inwentaryzacji na dzień 31.12.2021 r.</p>

Bilans SPZOZ GOZ w Łopusznie na dzień 31.12.2021 r.

Majątek trwały	Stan 31.12.2020	Stan 31.12.2021	Pasywa	Stan 31.12.2020	Stan 31.12.2021
Majątek trwały	1 802 451,50	1 757 600,28	A. Kapitał (fundusz) własny	-8 358,13	112 526,98
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	409 540,13	409 540,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 802 451,50	1 757 600,28	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	1 802 451,50	1 757 600,28	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-597 822,73	-417 898,26
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	179 924,47	120 885,11
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 741 416,26	1 694 910,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 124 398,38	2 116 846,97
d) środki transportu		10 898,41	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	39 121,86
e) inne środki trwałe	61 035,24	51 791,67	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	39 121,86
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		39 121,86
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	326 320,28	366 613,05
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	321 809,38	361 329,09
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	313 588,75	471 773,67	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 273,08	108 728,60
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	66 273,08	108 728,60
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 817,93	146 760,51
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń	121 136,89	105 338,08
II. Należności krótkoterminowe	253 357,15	326 427,10	i) inne	2 581,48	501,90
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	4 510,90	5 283,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 798 078,10	1 711 112,06
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 798 078,10	1 711 112,06
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	1 798 078,10	1 711 112,06
2. Należności od pozostałych jednostek	253 357,15	326 427,10	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	253 357,15	325 812,10	Pasywa razem	2 116 040,25	2 229 373,95
- do 12 miesięcy	253 357,15	325 812,10			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne		615,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 755,36	145 346,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 755,36	145 346,57			
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	59 755,36	145 346,57			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 755,36	145 346,57			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476,24				
Aktywa razem	2 116 040,25	2 229 373,95			

Rachunek zysków i strat SPZOZ GOZ w Łopusznie na dzień 31.12.2021 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2020	Kwota za rok bieżący 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	2 907 463,68	3 361 232,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 907 463,68	3 361 232,29
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	2 765 110,30	3 346 285,70
I	Amortyzacja	116 872,60	109 202,43
II	Zużycie materiałów i energii	172 233,47	227 877,84
III	Usługi obce	653 920,40	741 303,23
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	2 342,12	1 065,00
V	Wynagrodzenia	1 541 930,25	1 878 372,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 486,34	376 795,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 325,12	11 669,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	142 353,38	14 946,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	107 664,76	147 523,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 500,00
II	Dotacje	82 669,11	102 343,01
III	Inne przychody operacyjne	24 995,65	43 680,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	69 172,05	41 097,61
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 800,00	
III	Inne koszty operacyjne	44 372,05	41 097,61
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	44 372,05	41 097,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	180 846,09	121 372,04
G	Przychody finansowe	4,70	0,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	4,70	0,15
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	926,32	487,08
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	914,70	484,69
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	11,62	2,39
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	179 924,47	120 885,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	179 924,47	120 885,11

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym SPZOZ GOZ w Łopusznie

	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	409 540,13	409 540,13
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	409 540,13	409 540,13
Zysk/strata z lat ubiegłych	-597 822,73	-417 898,26
Zysk/strata netto	179 924,47	120 885,11
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 358,13	112 526,98

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Majątek trwały (konto 010 i 020)

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2021
1	Budynki i lokale (gr.1)	2 615 140,53	23 390,02		2 638 530,55
2	Grunty (gr. 2)	0,00			0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	123 545,06			123 545,06
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	50 080,12		15 895,20	34 184,92
5	Urządzenia techniczne (gr.6)	22 777,54			22 777,54
6	Środki transportu (gr.7)	13 800,00	12 177,00	13 800,00	12 177,00
7	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	352 260,75	27 124,80		379 385,55
8	ŚT uzyskane w dotacji UE	184 677,28			184 677,28
9	Wartości niematerialne i prawne	8 536,02	1 659,39		10 195,41
		3 370 817,30	64 351,21	29 695,20	3 405 473,31

Uwagi:

- Na zwiększenie składników majątku trwałego składają się:
 - Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania w budynku Ośrodka Zdrowia (gr. 1),
 - Likwidacja komputerów zgodnie z pozytywną opinią Rady Społecznej (gr. 4),
 - Sprzedaż samochodu i przyjęcie w formie darowizny samochodu od ŚCRMiTS (gr. 7),
 - Zakup aparatu ekg oraz urządzenia do terapii w podwieszeniu (gr. 8),
 - Zakup nowej licencji oprogramowania (wnip).
- Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
- Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.
- Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i lokali.
- Jednostka nie dzierżawi środków trwałych na podstawie umów leasingu.
- Jednostka nie dokonywała w 2021 r. odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.

II. Umorzenie w poszczególnych grupach majątku trwałego (konto 070 i 071)

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2021
1	Budynki i lokale (gr.1)	878 046,92	65 573,43		943 620,35
2	Grunty (gr. 2)				0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	123 545,06			123 545,06
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	50 080,12		15 895,20	34 184,92
5	Urządzenia techniczne (gr.6)	22 777,54			22 777,54

6	Środki transportu (gr.7)	13 800,00	1 278,59	13 800,00	1 278,59
7	Pozostałe środki trwałe (gr.8)	352 260,75	8 400,00		360 660,75
8	ŚT uzyskane w dotacji UE	119 319,39	32 291,02		151 610,41
9	Wartości niematerialne i prawne	8 536,02	1 659,39		10 195,41
		1 568 365,80	109 202,43	29 695,20	1 647 873,03

Uwagi:

1. Na podstawie art. 8 ustawy z 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw, dokonano przeksięgowania z fundusze własnych (Ma) na międzyokresowe rozliczenia przychodów (Wn) kwotę odzwierciedlającą niezamortyzowane środki trwałe. Odpis za rok 2021 wyniósł 66 852,02 zł (65 573,43 zł gr.1 oraz 1 278,59 zł gr.7)
2. W związku z rozliczeniem amortyzacji ŚT w roku 2021 sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej, z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów (Wn) wyksięgowano kwotę 32 291,02 zł.

III. Zatrudnienie

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba etatów	Umowa cywilnoprawna / Kontrakt
1	Kierownik	0,8	
2	Lekarz poz	3,0	4
3	Lekarz specjalista		1
4	Pielęgniarka koordynująca	1,0	
5	Pielęgniarka środowiskowo-rodzinna	4,0	
6	Położna środowisko-rodzinna	1,0	
7	Inni pracownicy medyczni		1
8	Fizjoterapeuta	2,0	
9	Rejestratorka medyczna	1,0	
10	Księgowość i kadry	2,0	1
11	Sprzątaczką	3,0	
12	Pracownik gospodarczy	1,0	
	Razem:	18,8	7

1. Na dzień 31.12.2021 r. Jednostka zatrudniała 19 osób na podstawie umowy o pracę, co w przeliczeniu na etaty stanowiło 18,8.
 2. Na dzień 31.12.2021 r. na podstawie umowy cywilnoprawnej, Jednostka zatrudniała 2 osoby oraz na podstawie kontraktu – 5 osób.
 3. Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę jej sytuacji majątkowej i wynik finansowym.
- IV. Jednostka w 2021 r. sporządziła rezerwę w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów na rzecz prawdopodobnego roszczenia Urzędu Marszałkowskiego woj. świętokrzyskiego tytułem zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami. Innych rezerw Jednostka nie sporządziła.
- V. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
- VI. Inwestycje krótkoterminowe Jednostki przyjmują wartości:

		Saldo na 31.12.2021 r.	Saldo na 31.12.2020 r.
a)	Środki pieniężne w kasie:	0,90 zł	31,15 zł
b)	Środki pieniężne na rachunku bankowym:	140 061,71 zł	33 362,94 zł
c)	Środki pieniężne na rachunku fgśś:	5 283,96 zł	4 510,90 zł

VII. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie:

Wyszczególnienie	Stan wartości na BO	Stan wartości na BZ
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476,24	0,00
Rezerwy krótkoterminowe (BRM)	0,00	39 121,86
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 798 078,10	1 711 112,06
- dofinansowanie nabycia i realizacji ŚT	65 357,89	33 066, 87
- przyjęte nieodpłatnie ŚT	1 732 720,21	1 678 045,19

VIII. Nie są znane Kierownictwu żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Jednostki.

Łopuszno, dn. 07.06.2021 r.

Podpis elektroniczny

.....

Tomasz Jagiello

Kierownik SPZOZ GOZ w Łopusznie

Podpis elektroniczny

.....

Kamil Pietrasiewicz

Główny Księgowy SPZOZ GOZ w Łopusznie