

**UCHWAŁA NR XLV/355/2022
RADY GMINY JEŻEWO**

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie.**

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym.

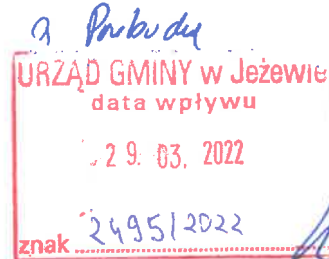
Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stefan

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.

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	845 111,22	848 411,89	A	Kapitał (fundusz) własny	1 559 345,26	1 388 614,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 453 937,31	1 296 978,94
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	845 111,22	848 411,89		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	845 111,22	848 411,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65 322,40	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	607 985,08	630 199,56		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	146 410,40	181 098,99				
d)	środki transportu	25 393,34	37 113,34				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
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	105 407,95	91 635,97
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	36 531,80	35 375,57
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- 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	4 920,00	4 920,00
	– 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	4 920,00	4 920,00
	– 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	4 920,00	4 920,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 181,90	26 092,58
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	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	750 765,84	575 578,59	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	21 069,66	20 307,34
II	Należności krótkoterminowe	249 659,37	196 857,87	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:	21 023,66	17 961,38
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	21 023,66	17 961,38
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	46,00	46,00
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne	0,00	2 299,96
				4	Fundusze specjalne	8 112,24	5 785,24
3	Należności od pozostałych jednostek	249 659,37	196 857,87	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 429,90	4 362,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249 659,37	196 857,87	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	249 659,37	196 857,87	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	2 429,90	4 362,99
	– powyżej 12 miesięcy					2 429,90	4 362,99

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	501 106,47	378 720,72				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	501 106,47	378 720,72				
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	501 106,47	378 720,72				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	492 994,23	372 935,48				
	- inne środki pieniężne	8 112,24	5 785,24				
	- 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)	1 595 877,06	1 423 990,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 595 877,06	1 423 990,48

Jaiewo, 29.03.2022.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
 Danuta Kaczmarek

Dyrektor
 Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
 mgr Wioletta Pawlak

p. Probocka

URZĄD GMINY w Jeżewie
data wpływu
29.03.2022
znak 2485/2022

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNA PRZYCHODNIA
W JEŻEWIE

sporządzony za okres OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

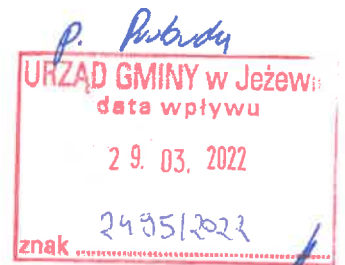
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021 R.	rok poprzedni 2020 R.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 496 591,70	2 194 441,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 496 591,70	2 194 441,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 393 544,34	2 152 447,84
I	Amortyzacja	68 623,07	61 611,57
II	Zużycie materiałów i energii	163 019,06	118 747,62
III	Usługi obce	579 230,35	669 229,38
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 631,47	5 406,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 310 708,64	1 072 471,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	255 591,84	216 389,75
	– emerytalne	118 795,65	96 022,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 739,91	8 592,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	103 047,36	41 994,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 933,09	46 117,45
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 933,09	46 117,45
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)	104 980,45	88 111,54
G	Przychody finansowe	427,50	3 524,43
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:	74,50	3 524,43
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	353,00	0,00
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)	105 407,95	91 635,97
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	105 407,95	91 635,97

Jeżewo, 29.03.2022.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak



Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 r.

Dane identyfikacyjne jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie,

86-131 Jeżewo, ul. Czerska 4.

NIP: 559-16-97-537

REGON: 092356290

Rejestracja jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Organem założycielskim Przychodni jest Rada Gminy Jeżewo. Przychodnia jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000007546.

Przedmiot działania:

Podstawowym celem działania Przychodni jest udzielanie świadczeń zdrowotnych pacjentom, służących zachowaniu i przywracaniu lub poprawie ich zdrowia. PKD 8621Z.

Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Zasady polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z przyjętą polityką rachunkowości.

Pozostałe wyjaśnienia - metody wyceny Środków trwałych i WNIP

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia - zakupu.
2. Środki trwałe, których cena zakupu jest równa lub wyższa niż 10 000, 00 zł. amortyzowane są metodą liniową, według stawek określonych w przepisach podatkowych - ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od tych środków dokonuje comiesięczne. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu go do użytkowania.
3. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

4. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych.

Aktywa obrotowe

Zapasy:

Materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"- FIFO.

Należności, roszczenia i zobowiązania

W ciągu roku należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są według wartości nominalnej. w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2021 r. Przychodnia wypłaciła 4 nagrody jubileuszowe w wysokości 61 839,59 zł. oraz 1 odprawę w wysokości 14 036,40 zł.

W powyższym okresie Gminna Przychodnia zakupiła następujący sprzęt: defibrylator automat - 4 600,00 zł, 2 komputery - 6 398,00 zł. (dla Gabinetu fizjoterapii i POZ), rolety dla Poradni ginekologicznej - 1 700,00 zł., telefon dla POZ - 199,00 zł., 1 moskitierę i 8 rolet (w tym dla Gabinetu fizjoterapii) o wartości 1 935,00 zł. Do Gabinetu fizjoterapii zakupiono ponadto: 3 szt. leżanek drewnianych w cenie 2 558,40 zł., pojemnik do ciekłego azotu o wartości 1 000,00 zł., rower pionowy Carbon za 2 999,99 zł. W przychodni założono nową instalację telefoniczną wraz z nową centralą koszt 6 600,00 zł., dokonano zakupu dodatkowych 2 sztuki lamp UV-V - 1 978,00 zł. Zakupiono również nowy program księgowy RAKS SQL o wartości 3 394,80 zł., ponieważ posiadany program od 2022 roku nie będzie już aktualizowany i byłby bez wsparcia technicznego. Rozszerzono moduł KS-SOMED do elektronicznej wymiany danych z NFZ - 11 316,00 zł.

Razem na powyższe cele wydatkowano kwotę 44 679,19 zł.

Gminna Przychodnia wynik finansowy ustala zgodnie z rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy) na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Według przedstawionych danych nie stwierdza się problemów z funkcjonowaniem Gminnej Przychodni w Jeżewie w chwili obecnej ani w przyszłości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na 01.01.2021 r.		888 579,05	403 132,70	58 600,00			1 350 311,75
2	Zakup nowych środków trwałych							
3	Wyksięgowanie środka trwałego							
	Razem wartość brutto na 31.12.2021 r.	65 322,40	888 579,05	403 132,70	58 600,00			1 415 634,15
4	Umorzenie na 01.01.2021 r.		258 379,49	222 033,71	21 486,66			501 899,86
	Amortyzacja na 31.12.2021r.		22 214,48	34 688,59	11 720,00			68 623,07
5	Razem umorzenie		280 593,97	256 722,30	33 206,66			570 522,93
6	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r.	65 322,40	607 985,08	146 410,40	25 393,34			845 111,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Krzysztof Fajdek
mgr Wioletta Pawlak

I	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADU	WARTOŚĆ w zł.
1	Stan na początek okresu	1 296 978,94
2	Zwiększenie w ciągu roku z tytułu	91 635,97
a)	zysku	91 635,97
b)	Inne (grunty otrzymane od Gminy Jeżewo)	65 322,40
3	Zmniejszenia w ciągu roku	
a)	pokrycie straty	
b)	dywidendy	
c)	inne	
	Stan na koniec roku (31.12.2020 r.) funduszu zakładu	1 151 752,46
II	Fundusz założycielski	302 184,85
	R a z e m:	1 453 937,31

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Informacja o zatrudnieniu w roku 2020 i 2021

Lp.	wyszczególnienie	zatrudnienie w 2020 r. (w osobach)	zatrudnienie w 2021 r. (w osobach)
1	Lekarz medycyny - umowy cywilnoprawne POZ	5	4
2	Lekarz ginekolog -umowa cywilnoprawna	1	1
3	Lekarz stomatolog - umowa cywilnoprawna	2	2
4	Pielęgniarki - umowa o pracę (w tym dyrektor)	4	5
5	Położna- umowa o pracę	1	1
6	Asystentki stomatologiczne -umowa o pracę	2	2
7	Rehabilitanci - umowa o pracę	2	2
8	Sprzątaczkki - umowa o pracę i umowa-zlecenie	2	2
9	Rejestratorka medyczna umowa o pracę	1	1
10	Księgowa - umowa o pracę	1	1
11	Osoba dokonująca rozliczeń z NFZ(umowa-zlecenie)	1	1
12	Lekarz medycyny umowa o pracę	0	1
13	Pracownik gospodarczy umowa- zlecenie	0	1
	Razem	22	24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Decyzja

Dyrektora Gminnej Przychodni w Jeżewie

z dnia 29.03.2022 r.

o podziale zysku za 2021 rok.

Wypracowany zysk Gminnej Przychodni w Jeżewie za 2021 rok przeznaczają się na zwiększenie funduszu zakładu z dalszym przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

mgr Wioletta Pawlak

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.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Jeżewie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stefan