

UCHWAŁA NR LXVIII/378/22
RADY GMINY WIDAWA

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005 i poz. 1079), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, poz. 655, poz. 974 i poz. 1079), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, poz. 2105 i poz. 2106) uchwala się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2021 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) sprawozdania finansowego jednostki;
- 2) bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r. zamykającego się kwotą 1 566 443,62 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 3) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2021 r., zamykającego się zyskiem w wysokości 109 789,82 zł;
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stępnik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 3 1 1 5 6 3 5 6 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 2 6 0 1 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2021		Data do 31-12-2021	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZILENY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo ŁÓDZKIE		Powiat ŁASKI	
Gmina WIDAWA		Miejscowość WIDAWA	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo ŁÓDZKIE	
Powiat ŁASKI		Gmina WIDAWA	
Ulica RYNEK KOŚCIUSZKI		Nr domu 11	Nr lokalu
Miejscowość WIDAWA	Kod pocztowy 98-170	Pocztą WIDAWA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 r. poz.217 ze zmianami), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) 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,
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.000 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej,
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę,
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym,

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: -

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, -wynik na operacjach finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Roczne sprawozdanie nie podlegało badaniu przez firmę audytorską;

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

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	716 700,78	293 333,10	A	Kapitał (fundusz) własny	1 048 144,22	938 354,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	938 354,40	698 911,36
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	716 700,78	293 333,10		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	233 824,89	243 945,85	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	231 654,50	238 226,26		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	410,64				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 170,39	5 308,95				
2	Środki trwałe w budowie	482 875,89	49 387,25	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	109 789,82	239 443,04
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	518 299,40	216 631,44
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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– 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		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	83 929,88	98 549,72
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				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	849 742,84	861 652,74	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	81 234,84	97 035,11
II	Należności krótkoterminowe	190 364,97	178 091,50	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:	16 623,36	14 156,12
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	16 623,36	14 156,12
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	62 097,28	80 516,16
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 514,20	2 362,83
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	190 364,97	178 091,50	4	Fundusze specjalne	2 695,04	1 514,61
IV	Rozliczenia międzyokresowe	434 369,52	118 081,72				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	190 364,97	178 091,50	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	190 364,97	178 091,50	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	434 369,52	118 081,72
	– powyżej 12 miesięcy					434 369,52	118 081,72

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	657 004,75	681 788,54				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	657 004,75	681 788,54				
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	657 004,75	681 788,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	657 004,75	681 788,54				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 373,12	1 772,70				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 566 443,62	1 154 985,84		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 566 443,62	1 154 985,84

Główny Księgowy
SPZPOZ w Włocławku
mgr Elżbieta Weber

p.o. Kierownika
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Włocławku
lek.med. Grażyna Frydrychowska-Stępnik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 329 951,37	2 025 838,21
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 329 951,37	2 025 838,21
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	2 310 445,48	1 902 744,92
I	Amortyzacja	21 696,06	24 996,94
II	Zużycie materiałów i energii	84 924,21	90 769,83
III	Usługi obce	276 818,07	168 267,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 776,00	16 121,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 585 479,20	1 314 625,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	303 320,76	266 335,64
	– emerytalne	137 782,48	117 944,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 431,18	21 628,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	19 505,89	123 093,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	90 645,22	116 193,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	90 645,22	116 193,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	368,50	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	368,50	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	109 782,61	239 286,55
G	Przychody finansowe	34,21	156,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	34,21	156,49
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	27,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	27,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	109 789,82	239 443,04
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	109 789,82	239 443,04

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

P.o. Kierownika
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie
lek.med. Grażyna Frydrychowska-Stępnik

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	109 789,82			239 443,04		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 250,42			3 250,44		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	20 065,24			28 773,25		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	28 773,25			18 005,97		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	104 332,23			253 460,76		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE
ZA OKRES
od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Budynki i lokale	262 870,43	0,00	0,00	262 870,43
Kotły i maszyny energetyczne	8 050,00	0,00	5 250,00	2 800,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 559,52	0,00	0,00	35 559,52
Urządzenia techniczne	9 671,12	3 000,00	0,00	12 671,12
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	193 944,73	8 832,59	0,00	202 777,32
Razem	510 095,80	11 832,59	5 250,00	516 678,39

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Budynki i lokale	24 644,17	6571,76	0,00	31 215,93	231 654,40
Kotły i maszyny energetyczne	7 639,36	153,15	4 992,51	2 800,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 559,52	0,00	0,00	35 559,52	0,00
Urządzenia techniczne	9 671,12	3 000,00	0,00	12 671,12	0,00

Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	188 635,78	11 971,15	0,00	200 606,93	2 170,39
Razem	266 149,95	21 696,06	4 992,51	282 853,50	233 824,89

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNiP	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00
Razem	8 355,25	0,00	0,00	8 355,25	0,00

e) środki trwałe w budowie

Nazwa	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z dotacji środki własne inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Środki trwałe w budowie	49 387,25	433 488,64	0,00	482 875,89
Razem	49 387,25	433 488,64	0,00	482 875,89

f) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- SPZPOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:		
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	190 364,97	178 091,50
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem należności krótkoterminowe	190 364,97	178 091,50

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN	230,91	734,44
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	656 773,84	681 054,10
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	657 004,75	681 788,54

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy (założycielski) zakładu:

stan na początek roku obrotowego: 698 911,36 zł

zwiększenia z tytułu zysku za rok 2020: 239 443,04 zł

stan na koniec roku obrotowego: 938 354,40 zł

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości **109 789,82 zł** za rok 2021 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2021, poz. 711 ze zmianami).

11. Informacje o stanie rezerw.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a)	Z tytułu dostaw i usług	16 623,36	14 156,12
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	62 097,28	80 516,16
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	45 559,28	62 842,56
-	Z tytułu podatku PIT-4	16 538,00	16 941,00
-	Urząd Dozoru Technicznego	0,00	732,00
	Z tyt. podatku od nieruchomości	0,00	0,60
c)	Z tytułu wynagrodzeń	2 514,20	2 362,83
d)	Fundusze specjalne (ZFŚS)	2 695,04	1 514,61
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	83 929,88	98 549,72

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: – polisy ubezpieczenia – prenumeraty – pozostałe (licencje)	1 772,70 196,50 431,60 1 144,60	2 373,12 242,53 198,10 1 932,49
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	118 081,72 0,00 118 081,72 0,00	434 369,52 0,00 434 369,52 0,00
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	118 081,72	434 369,52

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

- nie dotyczy

16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, 2447),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1844, 2140, 2447).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 113 ust.1, głównie sprzedaż usług zwolnionych na podstawie art. 43 ust.1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	2 329 951,37	2 025 838,21
a	Usługi medyczne w ramach umowy z NFZ na finansowanie POZ	2 229 951,37	1 941 840,21
b	Usługi medyczne pozostałe- w ramach umowy z Gminą na finansowanie rehabilitacji	100 000,00	83 998,00
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 329 951,37	2 025 838,21

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Dotacje	0,00	0,00
2	Inne przychody operacyjne w tym:	90 645,22	116 193,26
	- najem, dzierżawa	19 930,40	21 230,40
	- pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych, rozliczenie dotacji amortyzacją środka trwałego)	70 714,82	37 933,31
	- umorzenie składek ZUS (tarcza antykryzysowa)	0,00	57 029,55
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	90 645,22	116 193,26

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Odsetki	34,21	156,49
2	Inne przychody finansowe (odszkodowania)	0,00	0,00
3	Razem przychody finansowe	34,21	156,49

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	109 789,82
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	23 315,66
a) różnice trwałe	23 315,66
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	3 250,42
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	20 065,24
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	

– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	28 773,25
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	28 773,25
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	104 332,23

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 000,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	11 832,59	20 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	433 488,64	660 000,00
– na ochronę środowiska	433 488,64	660 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych

w walutach obcych - nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

L p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2021 r.		Stan na dzień 31 grudnia 2020 r.	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1	Lekarze, zastępca Kierownika	3	2,67	3	2,67
2	Pielęgniarki, kasjerka	6	5,625	5	4,625
3	Położna	1	1	1	1
4	Pracownicy administracyjni	1	1	2	2
5	Pracownicy obsługi	6	5,5	5	4,5
7	Fizjoterapeuta	2	2	2	2
X	RAZEM	19	17,795	18	16,795

2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w fundusz własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie wystąpiły
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

nie dotyczą

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:

nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności:

nie wystąpiły

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

– nie wystąpiły

Sporządzono dnia: 22.03.2022 r.

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie

mgr Elżbieta Weber

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

o.o. Kierownika
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie

lek.med. Grażyna Frydrychowska-Stępnik

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