UCHWAŁA NR XLV/356/2022
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH

z dnia 27 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za 2021 r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022.r. poz.559 z późn.zm.) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r.poz.217 z późn. zm.) oraz w związku art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach, Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za rok 2021, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały:

- po stronie aktywów i pasywów wykazano sumę: 2 490 197,96 zł
- zysk (strata) netto: 171 077,18 zł

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej
w Sośnicowicach

Regina Bargiel

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-04-01

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWICACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Miejscowość	SOŚNICOWICE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Nazwa ulicy	GLIWICKA
Numer budynku	28
Nazwa miejscowości	SOŚNICOWICE
Kod pocztowy	44-153
Nazwa urzędu pocztowego	SOŚNICOWICE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
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 wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalnności	
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: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny. Środki trwałe i WNiP 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 10 000 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Mnistra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy : - materiały - w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2021r.: wartość: 2.760,45 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2021r.: wartość: 35.128,32 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2021r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: • dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, • ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,
ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: • wynik działalności operacyjnej • wynik na operacjach finansowych, • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku

	roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy, 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 3. Rachunek kosztów prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn. zm.) 4. 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; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W sprawozdaniu finansowym występuje saldo dotyczące jednostki powiązanej według stanu na dzień 31.12.2021r. w wysokości 158 zł. (zobowiązanie z tytułu zakupu usług diagnostyki RTG i laboratoryjnej w Szpitalu w Pyskowicach sp. z o.o., którego Prezesem jest Dyrektor SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach); 8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	2 490 197.96	2 077 345.27	
Aktywa trwałe	1 422 718.21	626 382.66	
Wartości niematerialne i prawne	640.91	1 071.91	
Inne wartości niematerialne i prawne	640.91	1 071.91	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 422 077.30	623 988.27	
Środki trwałe	1 422 077.30	564 074.97	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	832 326.28	23 844.78	
urządzenia techniczne i maszyny	469 015.49	517 583.07	
inne środki trwałe	120 735.53	22 647.12	
Środki trwałe w budowie	0.00	59 913.30	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	1 322.48	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	1 322.48	
Aktywa obrotowe	1 067 479.75	1 450 962.61	

Zapasy	37 888.77	48 162.10
Materiały	37 888.77	48 162.10
Należności krótkoterminowe	302 705.83	251 177.55
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	302 705.83	251 177.55
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	302 705.83	251 177.55
– do 12 miesięcy	302 705.83	251 177.55
Inwestycje krótkoterminowe	718 279.15	1 135 481.16
Krótkoterminowe aktywa finansowe	718 279.15	1 135 481.16
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	718 279.15	1 135 481.16
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	718 279.15	1 135 481.16
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 606.00	16 141.80
Pasywa razem	2 490 197.96	2 077 345.27
Kapitał (fundusz) własny	1 253 258.98	1 082 181.80
Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	991 082.27	705 606.45
Zysk (strata) netto	171 077.18	285 475.82
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 236 938.98	995 163.47
Rezerwy na zobowiązania	497 476.00	381 617.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	497 476.00	381 617.00
– długoterminowa	402 066.16	370 031.00
– krótkoterminowa	95 409.84	11 586.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	124 058.83	105 009.97
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	158.00	69.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	158.00	69.00
– do 12 miesięcy	158.00	69.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	123 900.83	104 940.97
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64 872.74	33 488.92
– do 12 miesięcy	64 872.74	33 488.92
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 969.09	71 433.05
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
inne	59.00	19.00
Rozliczenia międzyokresowe	615 404.15	508 536.50
Inne rozliczenia międzyokresowe	615 404.15	508 536.50
– długoterminowe	555 150.11	452 032.44
– krótkoterminowe	60 254.04	56 504.06

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 238 766.01	2 812 252.50	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 238 766.01	2 812 252.50	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 668 932.99	2 190 012.33	
– jednostkom powiązanym	3 477.00	2 260.00	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 668 932.99	2 190 012.33	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	569 833.02	622 240.17	
Koszty ogólnego zarządu	464 172.10	399 514.85	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	105 660.92	222 725.32	
Pozostałe przychody operacyjne	72 625.80	77 893.28	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Dotacje	2 812.50	0.00	
Inne przychody operacyjne	69 813.30	77 893.28	
Pozostałe koszty operacyjne	6 619.41	7 024.43	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	993.54	
Inne koszty operacyjne	6 619.41	6 030.89	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	171 667.31	293 594.17	
Przychody finansowe	5.87	1 353.80	
Odsetki, w tym:	5.87	1 353.80	
Koszty finansowe	0.00	0.15	
Odsetki, w tym:	0.00	0.15	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	171 673.18	294 947.82	
Podatek dochodowy	596.00	472.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	171 077.18	294 475.82	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	

Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Wynik netto	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0.00	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis zgodnie z załącznikiem						
Załączony plik 2021informacjadodatkowa.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.						

Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	
Rok bieżący 171 673.18	
Rok poprzedni	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 15 797.85
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 0.56
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2.13
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	191 967.81
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	59.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 19.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 341 265.30
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
Rok bieżący 6 619.41	
Rok poprzedni	
K. Podatek dochodowy	
Rok bieżący 596.00	
Rok poprzedni	

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Beata Telenka
Data: 2022.04.01 12:42:55 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Leszek Kubiak
Data: 2022.04.01 12:43:41 CEST

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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**

1. 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł. gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	28382,10		824.690,40		824.690,40					853.072,50
Urządzenia techniczne i maszyny	632.108,74		10.595,10		10.595,10		6.665,39		6.665,39	636.038,45
Pozostałe środki trwałe	415.740,25		110.168,23		110.168,23					525.908,48
Środki trwałe w budowie	59.913,30		894.617,11		894.617,11			954.530,41	954.530,41	0,00
Razem	**1.136.144,39**		**1.840.070,84**		**1.840.070,84**		**6.665,39**	**954.530,41**	**961.195,80**	**2.015.019,43**

Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

Specyfikacja zwiększeń brutto: **1.840.070,84 zł. w tym:**

Budynki i budowle:	*824.690,40 zł.*
- modernizacja I piętra Ośrodka Zdrowia (w tym dotacja 150.000 zł.)	813.140,70 zł.
- modernizacja budynku poprzez montaż klimatyzacji na parterze	11.549,70 zł.
Urządzenia techniczne i maszyny:	*10.595,10 zł.*
-zakup witryny chłodniczej (punkt szczepień)	2.368,00 zł.
- zakup sprzętu komputerowego	8.227,10 zł.
Pozostałem środki trwałe :	*110.168,23 zł.*
-zakup ekspresu do kawy	2.290,00 zł.
- zakup urządzenia wielofunkcyjnego (skaner)	3.699,84 zł.
-zakup wyposażenia Ośrodka	104.178,39 zł.
Środki trwałe w budowie :	*894.617,11 zł.*
- dokumenty środków trwałych do rozpoczęcia użytkowania:	885.540,43 zł.
- wyposażenie nie ujęte jako środki trwałe do rozpoczęcia użytkowania :	9.076,68 zł.

Specyfikacja zmniejszeń brutto: **961.195,80 zł. w tym:**

Urządzenia techniczne i maszyny:	*6.665,39 zł.*
-kasacja sprzętu komputerowego (wartość netto 0,00 zł.)	
Środki trwałe w budowie :	*954.530,41 zł.*
-przyjęcie do użytkowania środków trwałych:	954.530,41 zł.

Strona 9
Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
4.537,32		16.208,90		16.208,90		20.746,22	23.844,78	832.326,28
114.525,67		59.162,68		59.162,68	6.665,39	167.022,96	517.583,07	469.015,49
393.093,13		12.079,82		12.079,82		405.172,95	22.647,12	120.735,53
0,00		0,00		0,00		0,00	59.913,30	0,00
512.156,12		**87.451,40**		**87.451,40**	**6.665,39**	**592.942,13**	**623.988,27**	**1.422.077,30**

Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

1. 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe	20.511,00									20.511,00
Razem	**20.511,00**									**20.511,00**

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
19.439,09		431,00		431,00		19.870,09	1.071,91	640,91
19.439,09		**431,00**		**431,00**		**19.870,09**	**1.071,91**	**640,91**

Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

1.3 Brak odpisów aktualizujących środki trwałe

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - nie występuje

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wyposażenie	126.734,49	22.846,28	579,00	149.001,77
Razem	126.734,49	22.846,28	579,00	149.001,77

Zwiększenia brutto: **22.846,28 zł., w tym:**
- zakup sprzętu gospodarczego: 1.199,00 zł. (kosiarka spalinowa)
- zakup wyposażenia zmodernizowanego I piętra: 21.647,28 zł. (wyposażenie biurowe, łazienek i archiwum)

Zmniejszenia brutto: **579,00 zł., w tym:**
- kasacja wyeksploatowanej kosiarki 579,00 zł.

Ponadto, SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach użytkuje wyposażenie na stanie Organu Założycielskiego, którego wartość na dzień 31.12.2019r. wynosiła: 36.340,45 zł.
W 2021 roku dokonano kasacji wyeksploatowanych krzeseł (-750 zł. z w/w wartości).

1.6 Papiery wartościowe lub prawa - nie występują
1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują

Strona 12
Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (wg naliczenia za koniec roku obrotowego)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	370.031,00	32.035,16				402.066,16
– na świadczenia emerytalne i podobne	370.031,00	32.035,16				402.066,16
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	11.586,00	83.823,84				95.409,84
– na świadczenia emerytalne i podobne	11.586,00	83.823,84				95.409,84
– na pozostałe koszty						
Razem	381.617,00	115.859,00				497.476,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe - nie występują

Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		Pow. 1 do 3 lat		powj 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:										
– z tytułu dostaw i usług	69,00	158,00							69,00	158,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	104.940,97	123.900,83							104.940,97	123.900,83
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	33.488,92	64.872,74							33.488,92	64.872,74
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71.433,05	58.969,09							71.433,05	58.969,09
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
– inne	19,00	59,00							19,00	59,00
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
– inne										
Razem	**105.009,97**	**124.058,83**							**105.009,97**	**124.058,83**

Id: F94E43B0-D5C8-457D-9A8C-C9693E52945A. Podpisany

Zobowiązania wykazane w bilansie za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r. to zobowiązania krótkoterminowe tj. o kresie spłaty do 1 roku.

Struktura wykazanych zobowiązań : 124.058,83 zł,

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług : **65.030,74 zł.**
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych : **58.969,09 zł**

w tym:

34.952,09 zł - zobowiązanie wobec ZUS

23.421,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji PIT – 4 za XII/2021r.

596,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji CIT – 8

- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: **59,00 zł.** – zobowiązanie wobec banku za 2021r., do zapłaty w 2022r.,

1.10 Zobowiązania w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie występują

1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

1.12 Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, a ty samym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, bez względu na charakteru i formę tych zabezpieczeń.

1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	17.464,28	22.944,35	31.802,63	8.606,00
– długoterminowe	1.322,48	0,00	1.322,48	0,00
– krótkoterminowe	16.141,80	22.944,35	30.480,15	8.606,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (kwota odsetek naliczonych na koniec roku obrotowego od lokaty terminowej kończącej się w następnym roku obrotowym)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	**17.464,28**	**22.944,35**	**31.802,63**	**8.606,00**

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2021r.: 8.606,00 zł.

1. Wartość : **8.606,00 zł.** – rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:
   - 4.617,00 zł. - zapłacone w 12/2021r. ubezpieczenie OC na 2022r.,
   - 780,75 zł. – ubezpieczenie majątkowe dotyczące 2022r.,
   - 1.320,00 zł. – prenumerata na 2022r.
   - 565,77 zł. - obsługa oprogramowania mMedica za m-c 01.2022r.
   - 1.322,48 zł. - koszty większych remontów do rozliczenia w 2022r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	508.536,50		56.504,05	452.032,45
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe:				
dotacja do modernizacji obcego środka trwałego		150.000,00	2.812,50	147.187,50
wartość darowizny materiałów medycznych do walki z COVID do wykorzystania w 2022r.		16.184,20	0,00	16.184,20
Razem	**508.536,50**	**166.184,20**	**59.316,55**	**615.404,15**

1.14 Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym: 01.01.2021 - 31.12.2021

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	*2*	*3*
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	11.585,50
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	27.208,46
	Ogółem:	**38.793,96**

Ad. pkt 3 . 27.208,46 zł. w tym:
świadczenia urlopowe: 22.147,72 zł.,
odzież robocza: 3.057,74 zł.,
badania okresowe: 706,00 zł.,
szkolenia: 1.297,00 zł.

1.16 Inne informacje:

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych - nie występuje
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie występują
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie występują
Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występuję

Dane - kapitał podstawowy - Fundusz Założycielski
- organ założycielski - gmina Sośnicowice
Stan na dzień 31.12.2021r.: 91.099,53 zł. (brak zmian w stosunku do roku poprzedniego)

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) pozostałych

Wyszczególnienie	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	705.606,45
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	285.475,82
– agio	
– podział zysku	285.475,82
– dopłaty	
– inne	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	
– pokrycie straty	
– zwrot dopłat	
– dywidendy	
– inne	
4. Stan na koniec roku obrotowego	991.082,27

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	**171.077,18**
3. Razem zysk do podziału	171.077,18
4. Proponowany podział zysku	171.077,18
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu zakładu	**171.077,18**
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Odroczony podatek dochodowy - nie występuje

Nie występują składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu — brak jakichkolwiek powiązań

Nie występują składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak jakichkolwiek powiązań

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 302.705,83 zł. – należności z tytułu dostaw i usług
2. Wartość: 0,00 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym

w tym:

300.375,09 zł.- należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne zrealizowane w 2021 roku, na podstawie podpisanych umów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki w poradni ginekologiczno - położniczej dla pacjentów w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych oraz dodatkowo za zabezpieczenie funkcjonowania Ośrodka w warunkach epidemii.
2.330,74 zł. - należność od najemców do zapłaty w styczniu 2022r.

W bilansie na dzień 31.12.2021r. nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe : 718.279,15 zł.

1. Wartość : 1.631,90 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2021r.
2. Wartość : 716.647,25 zł. – stan na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021r.

Brak informacji i objaśnień do bilansu w zakresie instrumentów finansowych - nie występują

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w zł., gr.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (01.01.2021r. - 31.12.2021r.)	Nakłady planowane na rok następny (01.01.2022r. - 31.12.2022r.
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	885.540,43	500.000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

2.3 Nie występują pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj w zł., gr.		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy:	2.812.252,50	3.238.766,01				
- usługi POZ - NFZ	2.574.083,69	2.637.864,65				
- usługi poradni gin.-położn. - NFZ	95.531,33	112.624,20				
- świadczenia w warunkach COVID-19 - NFZ	62.278,48	412.523,70				
- usługi pozostałe	80.359,00	75.753,46				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	**2.812.252,50**	**3.238.766,01**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej (nie występuje eksport)

Umowy o usługi długoterminowe - nie występują

Jednostka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	69.980,89	87.882,40
2. Zużycie materiałów i energii	181.814,46	271.378,47
3. Usługi obce	397.857,38	583.726,90
4. Podatki i opłaty	7.192,50	6.892,00
5. Wynagrodzenia	1.633.150,46	1.848.702,20
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	281.360,54 -137.593,65	308.858,54 -147.607,15
7. Pozostałe koszty rodzajowe	27.170,95	25.664,58
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	**2.598.527,18**	**3.133.105,09**
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

2.5 Inne informacje:

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

	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	171.673,18	0,00	171.673,18
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-15.797,85	0,00	-15.797,85
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-0,56	0,00	-0,56
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	2,13	0,00	2,13
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	191.967,81	0,00	191.967,81
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	59,00	0,00	59,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-19,00	0,00	-19,00
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania: **- dochody wolne od podatku** (art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdop) **+ dotacja do modernizacji budynku**	-491.265,30 +150.000,00	0,00	-491.265,30 +150.000,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6.619,41	0,00	6.619,41
K	Podatek dochodowy	*596,00*	*0,00*	*596,00*

Przychody podatkowe: 3.445.601,40 zł. *w tym:*
- kapitałowe: 0,00 zł.
- z innych źródeł przychodów: 3.445.601,40 zł.
Przychody ogółem: 3.311.397,68 zł.
przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych : 3.225.767,55 zł. (konto 701)
pozostałe przychody ze sprzedaży: 12.998,46 zł. (konto 702)
pozostałe przychody operacyjne : 72.625,80 zł. (konto 760)
przychody finansowe : 5,87 zł. (konto 750)
Pomniejszone: 15.798,41 zł. :
- 0,56 zł. (odsetki naliczone na dzień 31.12.2021r.),
- 2.812,50 zł. (równowartość amortyzacji ST z dotacji do modernizacji budynku),
- 12.985,35 zł. (dary otrzymane z Rezerw Państwowych na walkę z COVID-19)
Podwyższone o 150.002,13 zł.:
- 2,13 zł. otrzymane 21.01.2021r. odsetki (naliczone na dzień 31.12.2020r.),
- 150.000,00 zł. - dotacja do modernizacji budynku
Koszty podatkowe: 2.947.716,69 zł. *w tym:*
- kapitałowe: 0,00 zł.
- pozostałe: 2.947.716,69 zł.
Koszty ogółem: 3.139.724,50 zł.
w tym:
Koszty rodzajowe: 3.133.105,09 zł. (zespół 4)
Pozostałe koszty operacyjne: 6.619,41 zł. (konto 761)
Koszty finansowe : 0,00 zł. (konto751)
Podwyższone o 19,00 zł.:
- 19,00 zł- koszty bankowe opłacone w 01.2021r., a dotyczące 2020r.
Pomniejszone o : 192.026,81 zł.
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :
1. 56.504,05 zł. - amortyzacja środka trwałego otrzymanego od organu założycielskiego
2. 115.859,00 zł. - koszty rezerw naliczonych na dzień 31.12.2021r.
3. 6.492,41 zł. - składki związku zawodowego pracodawców
4. 127,00 zł - korekty lat poprzednich
5. 59,00 zł - koszty bankowe opłacone w 01.2022r., a dotyczące 12.2021r
6. 12.985,35 zł. - dary otrzymane z Rezerw Państwowych na walkę z COVID-19 (29.169,55 zł. - 16.184,20 zł. stan darów w magazynie na dzień 31.12.2021r.) .

Dochód w wysokości: 497.884,71 zł.
Dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe: 491.265,30 zł.
(art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdop)
Dochód do opodatkowania:6.619,41 zł. po zaokrągleniu 6.619,00 zł.
Podatek dochodowy od osób prawnych za okres 01.01-31.12.2021r.:
9% (SP ZOZ jako mały podatnik) z 6.619 zł. = **595,71 zł. tj. 596 zł.**

2.5.2. Informacje pozostałe o przychodach i kosztach operacyjnych i finansowych

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2020r.
1.	Dotacje, darowizny	2.812,50	0,00
2.	Pozostałe	69.813,30	77.893,28

Specyfikacja w okresie: 01.01.-31.12.2021r.:

1. 2.812,50 zł. - równowartość amortyzacji z dotacji,
2. 69.813,30 zł. w tym:

- 56.504,05 zł. - równowartość amortyzacji otrzymanego szybu wraz z windą
- 323,89 zł - korekta kosztów roku poprzedniego
- 0,01 zł. - zaokrąglenia VAT z faktury zakupu
- 12.985,35 zł. - równowartość otrzymanych nieodpłatnie materiałów medycznych do walki z COVID-19

Przychody finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2020r.
1.	Odsetki	5,87	1.353,80

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2020r.
1.	Pozostałe koszty operacyjne	6.619,41	7.024,43

Koszty finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01-31.12.2020r.
1.	Odsetki	0,00	0,15

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, które i mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Brak w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych - brak kursów przyjętych do wyceny

3.2. Brak obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - brak informacje i objaśnień w tym zakresie

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

1) SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach prowadzi zasadniczą działalność gospodarczą w oparciu o umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych dla pacjentów ubezpieczonych. Brak umów o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) Nie występują transakcje, zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

3.4. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2021r.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	osoby	etaty
Lekarze	4,00	4,00
Pielęgniarki	7,00	6,75
Położne	1,00	1,00
Technicy medyczni	0,08	0,08
Higienistka szkolna	1,00	1,00
Sekretarka medyczna	1,00	1,00
Pracownik gospodarczy	0,42	0,25
Administracja	1,00	0,55
Rejestratorka medyczna	0,50	0,50
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	**16,00**	**15,13**

3.5. Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - brak wynagrodzenia z tego tytułu.

3.6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości - nie występują.

3.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- **dotyczą** tylko powiązania opisanego we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, a mianowicie Dyrektor SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach jest Prezesem Zarządu Szpitala w Pyskowicach sp. z o.o.
Podmioty posiadają podpisaną umowę na warunkach rynkowych w wyniku, której Szpital w Pyskowicach sp. z o.o. może świadczyć SP ZOZ usługi w zakresie diagnostyki laboratoryjnej i RTG dla pacjentów ubezpieczonych. Dostawy z tego tytułu w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wynosiły: 3.477,00 zł., a saldo zobowiązań SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach z tego tytułu na dzień 31.12.2021r. : 158,00 zł.

- w pozostałym zakresie - nie występują.

3.8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

3.9. Pozostałe informacje i objaśnienia

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach posiada wzajemne rozrachunki z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, które dla SP ZOZ stanowią zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych, wykazane w bilansie za 2021r. oraz koszty z tytułu zakupu materiałów i energii, a także usług obcych, wykazane w rachunku zysków i strat za 2021r., zgodnie z poniższymi zestawieniami:

w zł.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SP ZOZ*	
1.	Woda	787,78		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		787,78 netto + VAT	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	6.096,31		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1.255,15		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		7.351,46 netto + VAT	Usługi obce
	SUMA:	**8.139,24**	**8.139,24 netto + 651,14 VAT**	

* w kosztach SP ZOZ (który nie jest czynnym podatnikiem VAT) z kwotą VAT

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SP ZOZ	
1.	Usługi	676,53	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	676,53	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	676,53	676,53	

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Poprawność nieznana
Dokument podpisany przez Beata Telepko
Data: 2022.04.01 12:36:10 CEST

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Leszek Kubiak
Data: 2022.04.01 13:47:06 CEST

01.04.2022r.

Data i podpis osoby sporządzającej

01.04.2022r.

Data i podpis Kierownika jednostki