

**UCHWAŁA Nr LII/314/2022**  
**Rady Miejskiej w Kołaczycach**  
**z dnia 24 czerwca 2022 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 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 z późn.zm.) w związku z art. 47 ust.1 i 1a ustawy z dnia 13 października 1998 r. przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 r. Nr 133 poz. 872 z późn. zm) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm. ) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn zm.)

**Rada Miejska w Kołaczycach** uchwala co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach za rok 2021, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kołaczyc.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Kołaczycach

Edward Zbylut

Kołaczyce, 31.05.2022 r.

## Sprawozdanie Finansowe:

za rok obrotowy 2021

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

**Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego Rejestr:**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach  
38-213 Kołaczyce, ul. Adama Mickiewicza 90

**Podstawowy przedmiot działalności:** prowadzenie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie przepisów nieodpłatnie. Udzielanie odpłatnych świadczeń zdrowotnych osobom, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów. Do zadań zakładu należy:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej (świadczenie lekarza rodzinnego, świadczenia pielęgniarki środowiskowej, świadczenia położnej środowiskowej, świadczenia gabinetu medycyny szkolnej).
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia stomatologicznego (świadczenia ogólnostomatologiczne oraz świadczenia ogólnostomatologiczne dla dzieci i młodzieży do ukończenia 18 roku życia)
- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie rehabilitacji leczniczej (świadczenia fizjoterapii ambulatoryjnej).

**Wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego** w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000003083 – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Regon 370444463  
NIP 685-19-50-762

**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2021 roku. do dnia 31.12.2021 roku.

**Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach zawarł na 2022 rok umowy z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach nie posiada zobowiązań wymagalnych, jednostka na bieżąco pokrywa wszystkie swoje zobowiązania finansowe. Wobec powyższego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

**Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Środki trwałe znajdujące się w ewidencji Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach amortyzowane są metodą liniową przy użyciu stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992.

Środki trwałe w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie. Po wprowadzeniu do ewidencji środków trwałych ich odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Odpisy amortyzacyjne obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

Wobec zakupionych środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 PLN i o okresie użytkowania powyżej 1 roku dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w wysokości 100% ich wartości początkowej.

Wysokość stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawia się następująco:

- na podstawie art. 16a ust.2 pkt 1 ustawy o PDOP amortyzacji podlega inwestycja w obcym środku trwałym, który jest wykorzystywany na cele prowadzonej przez SPZOZ Kołaczycze działalności na podstawie umowy najmu. Sposób amortyzacji reguluje art. 16j ust.4 ustawy o PDOP. Zgodnie z nim podatnicy mogą indywidualnie ustalić stawki amortyzacyjne dla przyjętych do używania inwestycji w obcych środkach trwałych, z tym że dla inwestycji w obcych budynkach (lokalach) lub budowlach okres amortyzacji

nie może być krótszy niż 10 lat. Wobec inwestycji w obcy środek trwały została przyjęta - 10% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 3 kotły i maszyny energetyczne - 7% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania od 14% do 30% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 6 urządzenia techniczne - 10% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane - 20% stawka amortyzacyjna (dla środków trwałych zaliczonych do podgrupy 802, zbiór 802-0 aparaty do mechanoterapii zastosowana jest 25% stawka amortyzacyjna).

Zapasy materiałów - w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach stosuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji analitycznej dla rzeczowych składników majątku obrotowego: Zakupione materiały dla potrzeb prowadzenia bieżącej działalności jednostki takie jak leki, materiały medyczne, sprzęt jednorazowego użytku druki, środki czystości, materiały biurowo administracyjne itp. w dniu zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty. Materiały przyjęte do magazynu i wydane z magazynu ewidencjonowane są w kartotekach ilościowych. Na dzień bilansowy stan zapasów w magazynie ustala się droga spisu z natury, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wyceny rozchodu zapasów materiałów dokonuje się przyjmując metodę pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

Należności wycenia się w kwotach wymaganych do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania zostają wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi wynik przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metoda porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

Poniższa informacja zawiera dane i objaśnienia niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku.

## 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – po dobre przedstawienia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Aktywa trwałe

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowe z tytułu nabycia	Zmniejszenie wartości początkowej z tytułu likwidacji	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
<b>Razem:</b>	<b>1.286.315,81</b>	<b>4.640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.290.955,81</b>
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	684.496,24	0,00	0,00	684.496,24
Urządzenia techniczne i maszyny	170.069,64	0,00	0,00	170.069,64
Inne środki trwałe	431.749,93	4.640,00	0,00	436.389,93

### Umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego – amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
<b>Razem:</b>	<b>1.083.301,19</b>	<b>95.003,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.178.305,04</b>
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	537.757,30	68.449,62	0,00	606.206,92
Urządzenia techniczne i maszyny	142.449,29	11.954,53	0,00	154.403,82
Inne środki trwałe	403.094,60	14.599,70	0,00	417.694,30

Aktywa obrotowe tworzą:

- Zapasy:  
stan na dzień 01.01.2021 kwota 14.092,34 PLN, stan na 31.12.2021 roku 14.313,91 PLN. Zapasy materiałów stanowią zapasy leków, materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego użytku, środków czystości, materiałów administracyjno-biurowych.
- należności krótkoterminowe;  
stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 kwota 178.433,32 PLN stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 kwota 235.850,97 PLN, obejmuje należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynikające z rozliczeń z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie kwota 235.026,67 PLN, która dotyczy zrealizowanych w 2021 usług oraz świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, leczenia stomatologicznego oraz ambulatoryjnej rehabilitacji medycznej, należności wynikające z rozliczeń z Stowarzyszeniem Pn. Lokalna Grupa Działania nowa Galicja kwota 770,30 PLN, oraz należności od Firmy Handlowo Usługowej Pascal kwota 54,00 PLN
- środki pieniężne zgromadzone w kasie na rachunkach bankowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach;  
na dzień 01.01.2021 roku; kwota 349.691,34 PLN. Na dzień 31.12.2021 r. kwota 435.604,28 PLN, z czego gotówka w kasie 6.469,11 PLN, bieżący rachunek bankowy kwota 426.799,73 PLN, rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 2.335,44 PLN.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie dotyczy

3. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

	Na początek roku	Na koniec roku
najmu	1.702.372,00	1.702.372,00
dzierżawy	0,00	0,00
innych umów (leasingu)	0,00	0,00
Razem	1.702.372,00	1.702.372,00

wartość budynków używanych na podstawie umów najmu, przyjęto wartość wynikającą z polis ubezpieczeniowych mienia tj. kwota 1.702.372,00 PLN.

4. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli – nie dotyczy.

5. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

6. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy własnych.

Kapitał (fundusz) własny:

Bilans otwarcia 01.01.2021 509.930,79 PLN. Na dzień 31.12.2021 532.496,30 PLN.  
Za okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. zysk netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach wyniósł 22.565,51 PLN.

7. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.  
Zysk netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach Zgodnie z art. 57.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 Nr 112 poz.654) zwiększy fundusz zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Stan na 01.01.2021 r. kwota 240.491,32 PLN. Stan na 31.12.2021 r. kwota 265.923,63 PLN w pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obejmuje zobowiązania krótkoterminowe

- z tytułu dostaw i usług, kwota 139.331,22 PLN
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń inne tj. kwota 33.584,07 PLN wykazuje zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne i fundusz pracy, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń,
- z tytułu wynagrodzeń kwota 19.776,96 PLN
- kwota w pozycji fundusze specjalne 2.335,44 PLN pokazuje saldo Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- kwota 70.895,94 PLN rozliczenia międzyokresowe stanowi - zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z póź. zm.) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Wykazana kwota stanowi dotację otrzymaną z Urzędu Gminy Kołaczyce i środki otrzymane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007–2013 na realizację projektu „Przebudowa pomieszczeń mieszkalnych na pomieszczenia rehabilitacyjne, montaż windy, docieplenie i renowacja elewacji, wykonanie parkingów i ogrodzenia SPZOZ w Kołaczycach”  
W związku z powyższym kwota 70.895,94 PLN odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych dotacją.

9. dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

10. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanego okresu spłaty – nie dotyczy

11. wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:</b> - polisy ubezpieczenia OC	<b>5.190,49</b> 5.190,49	<b>0,00</b> 0,00
2.	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV)</b> - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych	<b>136.810,17</b> 136.810,17	<b>70.895,94</b> 70.895,94

Kwota 5.190,49 PLN stanowiła poniesione w 2020 roku koszty ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej, które dotyczyły 2021 roku.

Kwota 70.895,94 PLN stanowi: zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223, z póź. zm. ) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Wykazana kwota stanowi otrzymaną dotację z Urzędu Gminy Kołaczyce i kwotę otrzymaną w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007–2013 na realizację projektu „Przebudowa pomieszczeń mieszkalnych na pomieszczenia rehabilitacyjne, montaż windy, docieplenie i renowacja elewacji, wykonanie parkingów i ogrodzenia SPZOZ w Kołaczycach”  
W związku z powyższym kwota 70.895,94 PLN odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacji.

12. wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

13. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe – nie dotyczy

## **II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Uzupełnieniem bilansu stanowi rachunek zysków i strat, przedstawiający ogólne kwoty charakteryzujące działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Rachunek zysków i strat został sporządzony został w wariantcie porównawczym. Przedstawia informacje o czynnikach wpływających na wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*



Głównym źródłem przychodów z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku były kontrakty zawarte z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie na udzielanie świadczeń zdrowotnych w 2021 roku, kwota 2.189.751,51 PLN.

Kwota pozostałych przychodów z działalności medycznej 47.307,48 PLN została uzyskana ze sprzedaży świadczeń medycznych pacjentom nieubezpieczonym lub nie posiadającym skierowania na realizację świadczeń.

Pozostałe przychody operacyjne kwota 69.684,53 PLN obejmuje;

- środki zwiększające pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których zakup został sfinansowany dotacją kwota 65.914,23 PLN
- przychody operacyjne ze sprzedaży środka trwałego 3.000,00 PLN.
- przychody za zużyte przez najemcę media 770,30 PLN.

	Za rok obrotowy 2020	Za rok obrotowy 2021
<b>Przychody według rodzaju</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów Narodowemu Funduszowi Zdrowia:</b>	<b>1.899.966,35</b>	<b>2.189.751,51</b>
w tym:		
- Podstawowa opieka Zdrowotna:		
- opieka lekarska	882.534,31	934.002,04
- opieka pielęgniarska	183.535,20	199.031,76
- opieka położnej	45.254,10	46.282,20
- higiena szkolna	99.006,83	99.167,51
- Stomatologia:	555.255,52	556.009,90
- Rehabilitacja:	134.330,39	209.838,47
- Tryb nagły	50,00	525,00
- Szczepienia Covid 19	0,00	144.894,63
- inne przychody z działalności	18.887,10	47.307,48
- pozostałe przychody operacyjne	98.952,48	69.684,53
- przychody finansowe	220,30	0,00
<b>Ogółem:</b>	<b>2.018.026,23</b>	<b>2.306.743,52</b>

Koszty działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 roku stanowią:

*Amortyzacja środków* trwałych znajdujących się w ewidencji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 kwota 95.003,85 PLN

*Zużycie materiałów i energii* od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 kwota 141.782,41 PLN obejmuje:

- zużycie materiałów niemedycechnych 27.010,36 PLN
- zużycie materiałów medycznych 46.523,50 PLN
- zużycie energii elektrycznej 17.701,48 PLN
- zużycie energii cieplnej 48.433,52 PLN
- zużycie wody 2.113,55 PLN

*Usługi obce*, od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021 kwota 700.924,20 PLN obejmuje:

- Usługi medyczne 646.135,81 PLN, ( tj; usługi diagnostyczne 88.148,56 PLN, podwykonawstwo medyczne lekarze, lekarze stomatolodzy 557.987,25 PLN).
- Usługi niemedyceczne 54.788,39 PLN, ( tj; remonty, naprawa i konserwacja 8.702,93 PLN, usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne 8.277,06 PLN, usługi najmu budynków, lokali 16.236,72 PLN, usługi doradztwa 2.829,00 PLN, utrzymanie terenu, utylizacja odpadów, ochrona obiektów i mienia 10.478,69 PLN, usługi informatyczne 7.108,87 PLN, pozostałe usługi związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedyceznego 1.155,12 PLN).

*Podatki i opłaty* kwota 8.964,19 PLN podatek od nieruchomości.

*Wynagrodzenia* wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, kwota 1.121.529,85 PLN obejmuje koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy 922.322,91 PLN oraz z umów zleceń 199.206,94 PLN.

*Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia* kwota 200.635,56 PLN obejmuje; Ubezpieczenia Społeczne 172.076,65 PLN, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 26.199,39 PLN, inne świadczenia na rzecz pracowników 2.359,52 PLN.

*Pozostałe koszty rodzajowe* kwota 15.337,95 PLN obejmuje; koszty ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych 10.147,46 PLN, oraz ubezpieczenia majątkowe i OC 5.190,49 PLN.

	Za rok obrotowy 2020	Za rok obrotowy 2021
<b>Koszty według rodzaju</b>		
Amortyzacja	86.420,06	95.003,85
Zużycie materiałów i energii	131.764,91	141.782,41
Usługi obce	575.566,96	700.924,20
Podatki i opłaty	8.967,00	8.964,19
Wynagrodzenia	868.641,12	1.121.529,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154.702,34	200.635,56
Pozostałe koszty rodzajowe	14.861,89	15.337,95
Pozostałe koszty operacyjne	140,19	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>1.841.064,47</b>	<b>2.284.178,01</b>

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. – nie dotyczy.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

W myśl art. 16 ust.1 pkt 48 ustawy o pdop odpisy amortyzacyjne od tej części wartości początkowej środków trwałych, która odpowiada poniesionym wydatkom na ich nabycie, zwrócona podatnikowi w jakiegokolwiek formie, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów kwota 65.914,23 PLN

W myśl art.17 ust 1 ustawy o pdop dotacje otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, są przychodem wolnym od podatku. Wykazana kwota stanowi otrzymaną dotację z Urzędu Gminy Kołaczyce, kwotę otrzymaną w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego i kwotę otrzymaną z Podkarpackiego oddziału Wojewódzkiego NFZ , która została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów i zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Kwota 65.914,23 PLN

W myśl art. 16 ust. 1 pkt 57 updog oraz art. 23 ust. 1 pkt 55 updog, nie uważa się za koszty uzyskania przychodów niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych między innymi w art. 13 pkt 2 i 4-9 updog. Kwota 21.007,28 PLN.

### Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	22 565,51
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania	86.921,51
	<i>a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:</i>	0,00
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	-	
	- naliczone odsetki	
	<i>b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:</i>	65 914,23
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzycielności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	65 914,23
	- pozostałe koszty NKUP	21.007,28
	<i>c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.</i>	
	-	
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	109 487,02
4.	Odliczenia od dochodu:	0,00
	<i>a/ darowizny,</i>	
	<i>b/ część straty podatkowej lat ubiegłych</i>	
	<i>c/ ulgi inwestycyjne</i>	
5.	Podstawa opodatkowania	
6.	Podatek dochodowy	0,00
7.	Zysk / strata netto	109 487,02

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby- nie dotyczy
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy  
 IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu i grupach zawodowych

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. na podstawie umów o pracę

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba osób	
		ogółem	W tym kobiety
		0	0
1.	Lekarze	0	0
2.	Lekarze stomatolodzy	6	6
3.	Pielęgniarki	3	2
5.	Fizjoterapeuci	4	4
6.	Asystentki stomatologiczne	1	1
7.	Higienistki szkolne	3	2
8.	Personel administracji	1	1
9.	Sprzątaczką	18	16
	<b>Razem:</b>		

Przeciętne zatrudnienie na podstawie umów o pracę w 2021 roku w osobach wyniosło – 16,33 osób. W przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy 15,40 etatów.

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. na podstawie kontraktów i umów cywilno-prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba osób	
		ogółem	W tym kobiety
		5	2
1.	Lekarze	3	2
2.	Lekarze stomatolodzy	1	1
3.	Położne	1	0
4.	Inspektor RODO	10	5
	<b>Razem:</b>		

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze – nie dotyczy  
 V. Informacje o zdarzeniach dot. lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

VI. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych – nie dotyczy  
 VII. Informacje połączenia spółek – nie dotyczy

VIII. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności – nie dotyczy

IX. Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

SPECJALISTA  
 d/s księgowości i sprawozdań finansowych  
 mgr inż. *[Podpis]*  
 2.05.2022  
 data i podpis osoby prowadzącej księgi

KIEROWNIK  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Kąkulewiczach  
 mgr inż. *[Podpis]*  
 mgr inż. Piotr Wojnarowicz  
 data i podpis kierownika zakładu

(dane jednostki)

## 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	112 650,77	203 014,62	A	Kapitał (fundusz) własny	532 496,30	509 930,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	509 930,79	332 969,03
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	112 650,77	203 014,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	112 650,77	203 014,62		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 289,32	146 738,94		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 665,82	27 620,35		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	18 695,63	28 655,33				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	176 961,76
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	22 565,51	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	265 923,63	240
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	195 027,69	103 681,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	685 769,16	547 407,49		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy	14 313,91	14 092,34		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	14 313,91	14 092,34	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	235 850,97	178 433,32	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	192 692,25	102 645,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 331,22	45 683,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	139 331,22	45 683,79

				Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach 38-213 Kołaczycy, ul. A. Mickiewicza 50 tel. 13 44 602 13 NIP 685 59 50 762	
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
3	Należności od pozostałych jednostek	235 850,97	178 433,32	h)	z tytułu wynagrodzeń
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	235 796,97	178 433,32	i)	inne
	- do 12 miesięcy	235 796,97	178 433,32	4	Fundusze specjalne
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy
c)	inne	54,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	435 604,28	349 691,34		- krótkoterminowe
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	435 604,28	349 691,34		
	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	435 604,28	349 691,34		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	435 604,28	349 691,34		
	- inne środki pieniężne				
	- inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 190,49		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)		798 419,93	750 422,11	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	
				798 419,93	750 422,11

31.05.2022

SPECJALISTA  
d/s Księgowo-Kadrowych  
mgr Magdalena Pico

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach  
mgr Inż. Piotr Wojnarowicz



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych	2 237 058,99	1 918 853,45
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 237 058,99	1 918 853,45
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	2 284 178,01	1 840 924,28
II	Zużycie materiałów i energii	95 003,85	86 420,06
III	Usługi obce	141 782,41	131 764,91
IV	Podatki i opłaty, w tym:	700 924,20	575 566,96
	- podatek akcyzowy	8 964,19	8 967,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 121 529,85	868 641,12
	- emerytalne	200 635,56	154 702,34
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	88 447,21	62 739,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 337,95	14 861,89
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-47 119,02	77 929,17
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	69 684,53	98 952,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	69 684,53	98 952,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	140,19
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	0,00	140,19
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	22 565,51	176 741,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	220,30
	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:	0,00	220,30
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	22 565,51	176 961,76
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	22 565,51	176 961,76

31.05.2021

SPECALISTA  
d/s księgowo, kadrowych

mgr Małgorzata Pieta

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Kolaczycach

mgr inż. Piotr Wojnarowicz