

z dnia 27 maja 2022 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Mircu za 2021 rok**


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. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2001 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633, z późn.zm.) **Rada Gminy w Mircu uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Ośrodek Zdrowia w Mircu za 2021 rok obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mirzec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy w Mircu

Jan Zawisza

Sprawozdanie finansowe	
2022_03_30_13_54_22_jednostkainnawzlotych_1_v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-30
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Ośrodek Zdrowia w Mirzcu

Siedziba

Świętokrzyskie

Województwo

Starachowice

Powiat

Mirzec

Gmina

Mirzec Stary

Miejscowość

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Świętokrzyskie

Powiat

Starachowice

Gmina

Mirzec

Numer budynku

14

Nazwa miejscowości

Mirzec Stary

Kod pocztowy

27-220

Nazwa urzędu pocztowego

Mirzec

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6641035969

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000003746

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2021-01-01

DataDo

2021-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. 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

true

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Ewidencja kosztów wg rodzaju i ich rozliczenia oraz miejsca powstania

7B. ustalenia wyniku finansowego	Zgodnie z ustawa o rachunkowości, amortyzacja liniowa, wartość materiałów i towarów bezpośrednio w koszty
7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	wariant porównawczy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	2 599 971,15	2 888 044,15	0,00
A. Aktywa trwałe	2 144 218,52	2 402 911,44	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 013,90	785,47	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 013,90	785,47	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 143 204,62	2 176 501,12	0,00
1. Środki trwałe	2 143 204,62	2 176 501,12	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 000,00	10 000,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 946 570,28	2 015 855,43	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	26 351,50	36 256,17	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. Inne środki trwałe	160 282,84	114 389,52	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	225 624,85	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	225 624,85	0,00

B. Aktywa obrotowe	455 752,63	485 132,71	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	266 493,38	240 465,58	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	266 493,38	240 465,58	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	266 493,38	240 465,58	0,00
1. – do 12 miesięcy	266 493,38	240 465,58	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	185 555,68	239 666,71	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	185 555,68	239 666,71	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	185 555,68	239 666,71	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	185 555,68	239 666,71	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 703,57	5 000,42	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	2 599 971,15	2 888 044,15	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	479 865,02	942 169,66	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	721 023,48	721 023,48	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	65 657,93	-28 459,12	0,00
VI. Zysk (strata) netto	30 239,61	94 117,05	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-337 056,00	155 488,25	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 120 106,13	1 945 874,49	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	385 161,71	32 823,71	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	352 338,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	287 958,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	64 380,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	32 823,71	32 823,71	0,00
1. – długoterminowe	12 286,52	12 286,52	0,00
2. – krótkoterminowe	20 537,19	20 537,19	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	487 355,00	593 687,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	487 355,00	593 687,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	487 355,00	593 687,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	125 031,59	150 359,99	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	125 031,59	150 359,99	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 589,42	61 820,19	0,00
1. – do 12 miesięcy	58 589,42	61 820,19	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 340,15	86 190,32	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	2 102,02	2 349,48	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 122 557,83	1 169 003,79	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 122 557,83	1 169 003,79	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	1 122 557,83	1 169 003,79	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 866 196,35	2 510 675,67	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 866 196,35	2 510 675,67	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 956 721,06	2 596 704,39	0,00
I. Amortyzacja	122 794,88	119 505,67	0,00
II. Zużyte materiałów i energii	262 438,46	247 526,42	0,00
III. Usługi obce	453 269,76	409 123,85	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 176,19	11 694,50	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 816 258,16	1 544 860,15	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	285 550,29	260 348,34	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 233,32	3 645,46	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 524,71	-86 028,72	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	131 102,55	195 229,94	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	131 102,55	195 229,94	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	270,35	0,74	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	270,35	0,74	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 307,49	109 200,48	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	18,48	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	18,48	0,00
H. Koszty finansowe	10 067,88	15 101,91	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	10 067,88	15 101,91	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	30 239,61	94 117,05	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	30 239,61	94 117,05	0,00

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość liczona	z tytułu kosztów	zmiana z tytułu przychodów	Wartość liczona	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	159 556,03			160 105,08		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 997 298,90	0,00	0,00	2 643 716,27	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 997 298,90	0,00	0,00	2 643 716,27	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	129 316,42	0,00	0,00	65 988,03	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 837 742,87	0,00	0,00	2 483 611,19	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa za 2021 rok

Informacja_dodatkowa_za_2021_rok.doc

Janusz
Roman Krupa

Elektronicznie podpisany
przez Janusz Roman
Krupa
Data: 2022.03.31 07:49:04
+01'00'

Joanna
Piasek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Piasek
Data: 2022.03.31
07:49:50 +01'00'

WPROWADZENIE
ORAZ INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu, z siedzibą Mirzec Stary 14, 27-220 Mirzec jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie publicznego zakładu opieki zdrowotnej i utworzonym uchwałą Rady Gminy Nr XXXVI/192/2001 z dnia 23.11.2001 r.

SP ZOZ Mirzec wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000003746, oraz do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014669, posiada osobowość prawną.

Numer NIP: 664-10-35-969, REGON: 290415555-00030.

Funkcję podmiotu tworzącego Ośrodka Zdrowia wykonuje Gmina Mirzec.

W skład Ośrodka Zdrowia wchodzi:

1. Ośrodek Zdrowia w Mircu, z siedzibą 27-220 Mirzec, Mirzec Stary 14
2. Ośrodek Zdrowia w Jagodnem, z siedzibą 27-220 Mirzec, Jagodne 138 b

Do celów i zadań Ośrodka Zdrowia należy zapewnienie udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w rodzaju ginekologii, stomatologii i rehabilitacji.

Organami Ośrodka Zdrowia są Dyrektor i Rada Społeczna.

Ośrodkiem kieruje dyrektor, reprezentuje go na zewnątrz, samodzielnie podejmuje decyzje i ponosi za nie odpowiedzialność.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządzane jest w języku polskim, w walucie polskiej i zawiera dane łączne z dwóch ośrodków zdrowia tj. Mirzec i Jagodne.

Zgodnie z art.50 ustawy o rachunkowości, jednostka sporządza sprawozdanie finansowe i informację dodatkową w formie uproszczonej.

Zgodnie z art.64 ustawy o rachunkowości, sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta, nie ma też obowiązku składania zestawienia zmian w funduszach oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SP ZOZ Mirzec działalności. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym, natomiast środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym.

Wartość materiałów i towarów odpisuje się w koszty bezpośrednio po ich zakupie. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – *koszty rodzajowe i ich rozliczenie* oraz na kontach zespołu 5 – *koszty według typów działalności i ich rozliczenie*.

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.

Ośrodek Zdrowia prowadzi gospodarkę finansową w formie przewidzianej dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na zasadach szczegółowo określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie prawo zamówień publicznych.

Źródłem finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakty zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenia usług medycznych oraz wpływy gotówkowe z tytułu wynajmu pomieszczeń, badań laboratoryjnych i drobnych wpłat za kserowanie dokumentów medycznych.

Ośrodek Zdrowia pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu w 2021 roku obejmował opieką medyczną - *lekarską – 5.965 i pielęgniarską- 6.003. osób . Do położnej deklaracje podpisało 2.808 pacjentek a w higienie szkolnej na dzień 31.12.2021 roku jest 701 deklaracji.*

W 2021 r. SP ZOZ udzielał świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców gminy Mirzec w dwóch ośrodkach w Mircu i Jagodnem w następujących zakresach:

- 1) podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanej w warunkach ambulatoryjnych i domowych,
- 2) badań diagnostycznych,

- 3) stomatologii,
- 4) specjalistycznej opieki zdrowotnej w zakresie ginekologii.
- 5) rehabilitacji leczniczej.

Jednostka posiada na dzień 31.12.2021 r. środki trwałe / wartość w zł/

	OGÓLEM, w tym:	GRUNTY	GRUPA I	GRUPA II	GRUPA III	GRUPA IV	GRUPA VI	GRUPA VIII UE	WNIP
wartość początkowa UE	3.229.037,86 198.527,31	10.000,00	2.345.730,51	270.763,87	105.268,39	72.362,15	47.727,91	377.185,03 198.527,31	17.847,06
Umorzenie UE	1.170.382,09 113.978,46	0,00	476.044,11	193.879,99	92.629,44	59.956,49	46.421,02	301.451,04 113.978,46	16.833,16
wartość netto UE	2.058.655,77 84.548,85	10.000,00	1.869.686,40	76.883,88	12.638,95	12.405,66	1.306,89	75.733,99 84.548,85	1.013,90

Amortyzacja za rok 2021 wynosi zł 122.794,88 z tego kwota zł 53.869,36 nie stanowi kosztu uzyskania przychodu – jest to wartość amortyzacji środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia z dnia 13 grudnia 2004 roku oraz zakupionych i współfinansowanych ze środków unijnych i Urzędu Gminy Mirzec .

Z Urzędu Gminy otrzymaliśmy darowiznę na w kwocie zł 16.000,00 na zakup głowicy do aparatu USG.

W miesiącu listopadzie uruchomiono Ośrodek Rehabilitacji Ambulatoryjnej i wprowadzono na stan środków trwałych przekazany przez Urząd Gminy niezbędny sprzęt medyczny i wyposażenie. Łączna kwota przekazania to wartość zł 127.904,62.

W roku obrotowym spłaciliśmy dwanaście rat kredytu w kwocie zł 106.332,00 oraz odsetki w kwocie zł 10.067,88. Do całkowitej spłaty kredytu -31 lipca 2026 roku - pozostało zł 487.355,00 oraz odsetki.

Struktura przychodów osiągniętych w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku przedstawia się następująco: (dane w tys. zł)

		2021rok	2020 rok
Przychody ze sprzedaży:		2.866	2.510
w tym:	POZ	2.492	2.117
	Stomatologia	214	274
	Specjalistyka	78	68
	Pozostałe przychody	37	38
	Przychody z usług laboratoryjnych	23	13
	Przychody z rehabilitacji	22	0
Przychody finansowe inne		0	0
Pozostałe przychody operacyjne		131	195
Razem przychody		2.997	2.705

Struktura poniesionych kosztów w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku przedstawia się następująco (dane w tys. zł):

		2020 rok	2020 rok
Koszty operacyjne:		2.967	2.611
w tym:	amortyzacja	123	119
	zużycie materiałów i energii	262	247
	usługi obce	453	409
	podatki i opłaty	11	12
	wynagrodzenia	1.816	1.545
	ubezpieczenia i świadczenia dla pracowników	286	260
	pozostałe koszty	16	19
Wynik:		30	94

Za rok 2021 uzyskaliśmy dodatni wynik finansowy w kwota zł +30.239,61 a po dodaniu kosztów amortyzacji nie stanowiącej kosztów uzyskania przychodów /NKUP/ tj. kwoty zł 53.869,36 rok 2021 pokazuje zysku w kwocie zł +84.108,97.

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2021r. wynosi 721 tys. zł. Fundusz własny na 31.12.2021 r. wynosi 480 tys. zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów pomniejszono o amortyzację 2021 roku tj. zł 18.871,65 - termomodernizacja i o kwotę 33.971,71zł - sprzęt i remont budynku - współfinansowanie z Unii Europejskiej i środków Gminy Mirzec oraz sprzęt i wyposażenie fizjoterapii w kwocie zł 1.026,00.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mircu ma obowiązek wypłacania odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych dlatego też utworzono rezerwy na

przyszłe świadczenia pracownicze. W celu wiarygodnego ustalenia wartości rezerw zastosowano metodę aktuariálną. Wartość rezerw określono indywidualnie dla każdego pracownika z podziałem na długo i krótkoterminowe. Stan rezerw na 31.12.2021 to kwota zł 337.056 – krótkoterminowe to kwota zł 49.098 a długoterminowe to kwota zł 287.958.

Na koniec roku 2020 ustalono rezerwy w kwocie zł 306.999,77 - krótkoterminowe to kwota zł 133.413,70 a długoterminowe zł 173.586,07.

Dane dotyczące stanu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze w ciągu roku 2021 i 2020 przedstawia poniższa tabela /w pełnych złotych/

Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2020 r. po korekcie	Rezerwy utworzone w 2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe):				
krótkoterminowe	70.136,60	-21.038,60	49.098,00	49.098,00
długoterminowe	225.624,85	62.333,15	287.958,00	287.958,00
R A Z E M	295.761,45	41.294,55	337.056,00	337.056,00

Wykazanie w bilansie kwoty rezerw pracowniczych dotyczą okresów minionych, w których zatrudnieni pracownicy świadczyli pracę na rzecz Ośrodka wypracowując tym samym przyszłe świadczenia emerytalne ,rentowe i dlatego też ujmuje się je w pozycji rezerwy z lat ubiegłych. W roku 2021 rezerwy pracownicze zaksięgowano na bierne rozliczenie kosztów.

SP ZOZ Mirzec posiada środki pieniężne na bieżące regulowanie zobowiązań, na dzień 31.12.2021 r. nie ma wymagalnych zobowiązań i nie utracił płynności finansowej.

Nie istnieją zatem przesłanki, stwarzające zagrożenie dla dalszego sprawnego funkcjonowania zakładu.

Ustalenie podstawy opodatkowania

CIT-8 i CIT-8/0

P	2.866.196,35	
+/-Zwiększenia/zmniejszenia	+18.871,65 +34.997,71 +74.497,06 +2.736,13	amort. bud i budowle ,drogi i place, amort. bud. sprzęt med.-UE+Gmina pozostałe przychody-fizjoterapia sprzęt odszkodowanie PZU
=Przychody podatkowe	2.997.298,90	
Koszty bilansowe	2.956.721,06	koszty działalności operacyjnej
+/-Zwiększenia/zmniejszenia	+10.067,88 -129.316,42 +270,35	Odsetki od kredytu koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów inne koszty operacyjne
=Koszty podatkowe	2.837.742,87	
Dochód podatkowy	159.556,03	
Strata podatkowa	0	
Dochody wolne	159.556,03	(zwolniony z opodatkowania z art.17,ust.1, pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - w części przeznaczony na cele statutowe)
Podstawa opodatkowania (w pełnych zł)	0	
Stawka podatkowa	19%	
Należny podatek doch.(w pełnych zł)	0	

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w SP ZOZ Mirzec -18 osób, w przeliczeniu na etaty-17,5.

Stan zatrudnienia na 31.12.2021 roku przedstawia tabela poniżej:

		Ilość osób	Ilość etatów
1.Umowy o pracę:		18	17,5
-pracownicy medyczni		13	13
w tym:	lekarze	3	3
	Średni personel	8	8
	fizjoterapeutki	2	1,5
-pracownicy niemedyczni		5	5
2.Umowa zlecenie i inne umowy cywilno-prawne		8	x
w tym	lekarze	3	x
	pielęgniarki	1	x
	pozostali	4	
3.Umowy kontraktowe		7	x

Sporządził:

Joanna
Piasek

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Piasek
Data: 2022.03.31
14:32:49 +02'00'

Zatwierdził:

Janusz
Roman Krupa

Elektronicznie podpisany
przez Janusz Roman Krupa
Data: 2022.03.31 14:32:06
+02'00'