

**UCHWAŁA NR XLVI/443/2022  
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIĘNCU**

z dnia 28 czerwca 2022 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U.2022.poz.559 ze 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 ze zm) oraz art.121 ust.1, 2 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.)

**Rada Miejska w Ogrodzieńcu  
uchwała:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za okres 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r. , zaopiniowane pozytywnie uchwałą Nr 4/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 30 maja 2022r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ogrodzieniec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady  
Miejskiej

**Małgorzata Janoska**

Załącznik do uchwały Nr XLVI/443/2022  
Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu  
z dnia 28 czerwca 2022 r.

## UCHWAŁA NR 4/2022

### Rady Społecznej

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu

z dnia 30.05. 2022r.

w sprawie:  
zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w  
Ogrodzieńcu za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Działając na podstawie art.48 ust.2 pkt.2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej(tj. .Dz. U. 2022 ,poz. 633z późn. zmianami), Rada Społeczna na posiedzeniu w dniu 30.05.2022r.

1. Pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Ogrodzieńcu za okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- 2.Uchwałę przedstawić Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady  
Społecznej  
SP ZOZ w Ogrodzieńcu

  
Maria Milejska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
Plac Wolności Nr 23  
OGRODZIEŃC; woj. śląskie  
KON: 275985281; NIP: 649-20-51-028  
tel. (32) 67 320 21

ZAŁĄCZNIK DO UCHWAŁY NR 4/2022  
RADY SPOŁECZNEJ SAMODZIELNEGO  
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W OGRODZIEŃCU Z  
DNIA 30.05.2022 R.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 016 456,28</b>	<b>3 330 397,61</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 944 431,30</b>	<b>2 162 186,28</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 944 431,30</b>	<b>2 162 186,28</b>
1. Środki trwałe	2 672 971,30	2 162 186,28
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	139 757,00	139 757,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 959 335,07	1 968 998,49
C. urządzenia techniczne i maszyny	96 069,97	31 319,72
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	477 809,26	22 111,07
2. Środki trwałe w budowie	271 460,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 072 024,98</b>	<b>1 168 211,33</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 202,18</b>	<b>9 573,71</b>
1. Materiały	7 202,18	9 573,71
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>556 003,88</b>	<b>349 970,80</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	556 003,88	349 970,80
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	556 003,88	347 398,97
1. – do 12 miesięcy	556 003,88	347 398,97
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2 571,83
C. inne	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>508 818,92</b>	<b>808 666,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	508 818,92	808 666,82
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	508 818,92	808 666,82
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 697,92	806 462,91
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	2 121,00	2 203,91
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Pasywa razem</b>	4 016 456,28	3 330 397,61
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	1 990 886,53	1 833 062,24
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 306 651,22	1 306 651,22
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	638 452,67	533 277,05
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-112 041,65	-112 041,65
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	157 824,29	105 175,62
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 025 569,75	1 497 335,37
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	302 833,24	329 208,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	302 833,24	329 208,22
1. – długoterminowe	302 833,24	329 208,22
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	497 480,04	393 916,15
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	496 489,96	392 994,66
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 115,23	50 194,65
1. – do 12 miesięcy	63 115,23	50 194,65

2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		225 069,15	167 942,38
H. z tytułu wynagrodzeń		196 613,57	166 462,35
I. inne		11 692,01	8 395,28
4. Fundusze specjalne		990,08	921,49
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 225 256,47</b>	<b>774 211,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 225 256,47	774 211,00
1. – długoterminowe		1 175 474,11	614 717,98
2. – krótkoterminowe		49 782,36	159 493,02

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu

*Małgorzata Adameczyk*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4 498 509,87</b>	<b>3 033 662,78</b>
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>4 498 509,87</b>	<b>3 033 662,78</b>
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>3 890 639,03</b>	<b>2 526 366,96</b>
J. – jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 890 639,03	2 526 366,96
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>607 870,84</b>	<b>507 295,82</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>691 125,49</b>	<b>550 942,44</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>-83 254,65</b>	<b>-43 646,62</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>258 031,23</b>	<b>148 133,11</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	213 222,01	40 832,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	44 809,22	107 300,69
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>13 963,29</b>	<b>0,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13 963,29	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>160 813,29</b>	<b>104 486,49</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>689,46</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	689,46
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>10,00</b>	<b>0,33</b>
I. Odsetki, w tym:	10,00	0,33
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)</b>	<b>160 803,29</b>	<b>105 175,62</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>2 979,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L–M–N)</b>	<b>157 824,29</b>	<b>105 175,62</b>

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu

Małgorzata Adamczyk Strona 6 1 z 1

## CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU W 2021 ROKU.

### AKTYWA

Na aktywa trwałe SPZOK składają się:

- rzeczowe aktywa trwałe
- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią programy komputerowe oraz strona www wykonana w systemie WCAG-1 w 100%  
umorzone – to majątek wartości 20.823,15 PLN

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią kwotę **2.944 431,30 PLN**

- grunty	139.757,00 PLN
- budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.959 335,07 PLN
- urządzenia techniczne i maszyny	96.069,97 PLN
- środki transportu	0,00 PLN
- inne środki trwałe	477.809,26 PLN
- środki trwałe w budowie	271.460,00 PLN

Środki trwałe w 100% umorzone, to majątek wartości 940 524,12 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2021 r. stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz jednorazowy odpis w miesiącu wydania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa obrotowe stanowią kwotę **1.072 024,98 PLN**

Na aktywa obrotowe składają się :

- zapasy- jest to wartość zakupionych materiałów nie zużytych do końca roku	7.202,18 PLN
- należności krótkoterminowe	556.003,88 PLN
- inwestycje krótkoterminowe w kwocie składają się:	508.818,92 PLN
środki pieniężne w kasie	1.338,29 PLN
środki pieniężne na rachunkach bankowych	477.897,58 PLN
środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	2.121,00 PLN
środki pieniężne na rachunku bankowym na realizację Grantu z MZ	27.462,05 PLN

Środki finansowe przeznaczone są na:

- wypłatę wynagrodzeń pracowników
- składki ZUS płatne w m-cu I i II 2022 r.
- należności do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w m-cu I i II 2022 r.
- regulowanie innych bieżących zobowiązań.

Suma aktywów w bilansie wynosi **4.016 456,28 PLN** i odpowiada sumie pasywów w bilansie

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.w. DIREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu

*Małgorzata Strona Tyczyk*



## PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu wynosi 1.990 886,53 PLN - stanowi wartość funduszu podstawowego 1.306.651,22 PLN (k-to 801), zapasowego 638.452,67 (k-to 805), zysk netto 157.824,29 PLN oraz rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych na rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości /- / 112.041,65 PLN.

Rezerwy w wysokości 302.833,34 PLN

- stanowią stan rezerw utworzonych na wydatki inwestycyjne poniesione w ubiegłych latach

- stanowią stan rezerw utworzonych na wydatki inwestycyjne poniesione w ubiegłych latach

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 63.115,23 PLN (k-to 202,303) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2022 r.

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 225.069,15 PLN (k-to 220)

są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20 - go m-ca stycznia i lutego 2022 r.

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 196.613,57 niewymagalne płatne w styczniu 2022 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty wynagrodzeń księgowane są w miesiącu, którego dotyczą.

Pozostałe zobowiązania w wysokości 11.692,01 PLN (k-to 249) stanowią potrącenia z wynagrodzeń oraz inne rozrachunki z pracownikami.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 990,08 PLN (k-to 851)

Rozliczenia międzyokresowe stanowi kwota 1.225 256,47 PLN. Na kwotę tą składają się rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w wyniku przeksięgowania z funduszu założycielskiego dotacji – zwrot środków UE w wysokości 590.968,98 nieumorzonej wartości budynku SPZOZ w Ogrodzieńcu, rozliczenia międzyokresowe środków z Umowy o powierzenie Grantu w ramach projektu „Dostępność plus dla zdrowia”- kwota 241.851,39 PLN oraz przychody przyszłych okresów z dotacji „Poprawa jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych w trosce o bezpieczeństwo zdrowotne społeczności regionu przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu” - 392,436,10 PLN.

Suma pasywów równa się kwocie **4.016 456,28 PLN** i odpowiada sumie aktywów w bilansie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
*Małgorzata Adamczyk*

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Rok 2021 jest dwudziestym pierwszym rokiem obrotowym działalności Zakładu, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe.

Mienie ruchome jest własnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Mienie nieruchomości SPZOZ użytkuje, stanowi ono własność Gminy Ogrodzieniec.

SPZOZ w Ogrodzieńcu nie posiada zobowiązań wobec budżetu ani wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOZ w Ogrodzieńcu nie posiada na dzień 31.12.2021 r. zobowiązań warunkowych i zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zmiany majątku trwałego w roku obrotowym 2021 przedstawia załącznik Nr 1 i 2.

Rodzaje i kierunki sprzedaży przedstawia załącznik Nr 3.

Koszty wg. rodzajów przedstawia załącznik Nr 4.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 5.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia załącznik Nr 6.

Kapitał (fundusz) zapasowy – stan na początek 2021 roku wynosi 533.277,05 PLN. W 2021 r. zwiększył się o wartość zysku netto za 2020 r. w kwocie 105.175,62 PLN i stan końcowy wynosi 638.452,67 PLN

W 2021 r. SPZOZ w Ogrodzieńcu zakończył działalność zyskiem finansowym brutto w wysokości 160.803,29 PLN. Zysk finansowy netto wynosi 157.824,29 PLN.

Zysk netto stanowiący wynik finansowy za 2021 r. Dyrektor SPZOZ zamierza przeznaczyć na fundusz zakładu.

**p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
*Małgorzata Adamczyk*

**Struktura przychodów i kosztów w 2021 r.  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.**

**Przychody w PLN**

1. Świadczenia medyczne kontrakty z NFZ	4.412 462,37
2. Odpłatne świadczenia medyczne	77.429,00
3. Pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	8.618,50
4. Sprzedaż materiałów	0,00
5. Pozostałe przychody: finansowe, operacyjne, z grantu	258 031,23

**PRZYCHODY OGÓŁEM: 4.756 541,10**

**Koszty w PLN**

1. Amortyzacja	207.094,52
2. Zużycie materiałów i energii	192.444,33
3. Usługi obce	858.597,96
4. Podatki i opłaty	37.553,19
5. Wynagrodzenia	2.735.373,31
6. Świadczenia na rzecz ZUS i inne świadczenia	517 523,73
7. Pozostałe koszty rodzajowe	33.177,48
8. Koszty: finansowe i operacyjne	13.973,29

**KOSZTY OGÓŁEM: 4.595.737,81**

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH NA KONIEC 2021 r.**

<b><u>Kategoria zawodowa</u></b>	<b><u>31.12.2021 r.</u></b>
1. Lekarze medycyny	3,85
2. Personel średni	19,00
3. Administracja	6,00
4. Personel obsługi	2,00

Informacja niniejsza jest kompletna. Ujawniono treści, które w SPZOZ wystąpiły.  
Informacje, które nie występują zostały pominięte.

Ogrodzieniec 26.04.2022 r.

**Sporządził**  
Gł. Księgowy

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

**Kierownik Jednostki**

**Dyrektor**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu

*Małgorzata Adamczyk*

## INFORMACJA

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OGRODZIEŃCU ZA ROK OBROTOWY 2021

#### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu działa jako jednostka samodzielna od dnia 01.01.2001r. (wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod poz. R ZOZ – 219 z 27.12.2000 r. - Sąd Rejonowy w Katowicach).

Siedziba podmiotu leczniczego mieści się w Ogrodzieńcu przy Pl. Wolności 23 w budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Podmiotem tworzącym jest Rada Miejska w Ogrodzieńcu.

Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oparta jest na mocy ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. ( Dz. U. 2011 nr 112, poz.654 z późn. zmianami) i obejmuje teren miasta Ogrodzieńca i Gminy Ogrodzieniec.

Podstawowym przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej i specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej. W zakładzie znajduje się również ambulatoryjna rehabilitacja lecznicza.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

Aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: środki trwałe według poniższych kryteriów:

A. Środki trwałe o cenie jednostkowej – powyżej 10.000 zł:

są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową w programie – *Środki trwałe*

Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja jest naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli wartość początkowa mieści się w przedziale od 10 do 50 tys. zł. Uznaje się, że do tej kwoty stawki podatkowe uwzględniają ekonomiczną przydatność środka trwałego. W przypadku nabycia w ciągu roku środków trwałych przekraczających kwotę 50 tys. zł stawka amortyzacyjna jest ustalana w dowodzie OT, z uwzględnieniem ekonomicznego okresu użytkowania środka trwałego.

Amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

B. Środki trwałe w przedziale 3.500 do 10.000 zł są objęte:

1. Ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*, według KŚT oraz użytkowników. Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg stawek ustalonych w planie amortyzacji przez kierownika jednostki. W przypadku wyboru jednorazowej amortyzacji odpisu amortyzacyjnego dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a w przypadku amortyzacji sukcesywnej amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
2. Niżej wymieniony sprzęt w przedziale wartościowym od 2.000 zł do 3.500 zł jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*:
  - a) sprzęt komputerowy,
  - b) kasy fiskalne,
  - c) sprzęt AGD,
  - d) sprzęt medyczny,
3. Meble są obejmowane ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, o której mowa w części C, jeśli wartość jednostkowa jest niższa od 10.000 zł i odpisywane w koszty zużycia materiałów - analitycznie wyposażenie.

C. Środki trwałe w przedziale od 500 do 3.500 zł

Są objęte ewidencją ilościową. Traktowane są jako niskocenne i zaliczane do wyposażenia oraz przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie).

D. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia biura w użytkowaniu o wartości mniejszej/równej 500 zł są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania:

np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, żaluzje, czajniki elektryczne itp.

E. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub jeśli suma wydatków w ciągu roku obrotowego przekraczają kwotę 10.000 zł, przy czym pod pojęciem ulepszenia należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację środka trwałego. Ulepszenie stanowi unowocześnienie środka trwałego, które podnosi jego wartość techniczną, użytkową jak również powoduje przystosowanie składnika majątkowego do wykorzystania go w innym celu niż

pierwotne jego przeznaczenie albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych. Natomiast wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie powiększają wartości środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową.

Stosowana jest metoda ewidencji materiałów przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania kosztów.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Ogrodzieniec 26.04.2022 r.

**Sporządził**

Gł. Księgowy

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

**Kierownik Jednostki**

Dyrektor

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieniu

*Małgorzata Adameczyk*

Obliczenie majątku trwałego za 2021 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z inwestycji	darowizny	zakup z grantu	zakup ze śr.bież.	inne przychody (Umowa przekazania mienia ruchomego przez UMIG w Ogrodzieńcu)	likwidacja	sprzedaż	darowizny		inne
0	139 757,00										139 757,00
I	2 523 791,54		30 141,09		-						2 553 932,63
II											-
III											-
IV	159 075,55		78 474,00		24 341,70						261 891,25
V											-
VI											-
VII	888,10										888,10
VIII	688 221,96		340 059,72		77 626,93	157 736,10					1 263 644,71
Razem	3 511 734,15	-	448 674,81		101 968,63	157 736,10					4 220 113,69
Pozostałe środki trwałe											-
Śr.trw.w budowie	-				56 260,00	215 200,00					271 460,00
Wartości niematerialne i prawne	11 323,15		9 500,00								20 823,15
Ogółem aktywa trwałe	3 523 057,30	-	458 174,81		158 228,63	372 936,10					4 512 396,84

grudzień 2022.04.26

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR  
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 w Ogrodzieńcu  
 Małgorzata Adamczyk

**Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.**

Załącznik Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									
I	554 793,05	37 944,24	1 860,27						594 597,56
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	127 755,83	15 406,80	22 658,65						165 821,28
V	0,00								0,00
VI	0,00								0,00
VII	888,10								888,10
VIII	666 110,89	13 543,95	106 180,61						785 835,45
<b>Razem</b>	<b>1 349 547,87</b>	<b>66 894,99</b>	<b>130 699,53</b>						<b>1 547 142,39</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>									<b>0,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 323,15</b>	<b>9 500,00</b>							<b>20 823,15</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 360 871,02</b>	<b>76 394,99</b>	<b>130 699,53</b>						<b>1 567 965,54</b>

Ogródzieniec 2022.04.26

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogródzieńcu  
*Małgorzata Adamczyk*



### RODZAJE I KIERUNKI SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Rok bieżący	Rok ubiegły
Towary i materiały	0,00	0,00	0,00
Produkty, w tym:	4 498 509,87	4 498 509,87	3 033 662,78
- usługi, z tego:	4 498 509,87	4 498 509,87	3 033 662,78
• kontrakty z NFZ	4 412 462,37	4 412 462,37	2 968 984,48
• pozostałe usługi zdrowotne	77 429,00	77 429,00	57 973,00
• pozostałe usługi	8 618,50	8 618,50	6 705,30

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
*Małgorzata Adameczyk*

## KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

L.p.	Treść	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Amortyzacja	207 094,52	73 185,80
2	Zużycie materiałów i energii	192 444,33	150 858,25
3.	Usługi obce	858 597,96	565 343,85
4.	Podatki i opłaty	37 553,19	9 418,00
5.	Wynagrodzenia	2 735 373,31	1 859 853,99
6.	Świadczenia na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	517 523,73	382 092,48
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 177,48	36 557,03
<b>Razem:</b>		<b>4 581 764,52</b>	<b>3 077 309,40</b>

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
*Małgorzata Adamczyk*

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania  
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego  
(zysku, straty) brutto w 2021 r.**

1a. Zysk brutto	(+)	160 803,29
1b. Strata brutto	(-)	
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(-)	69 437,67
3. Przychody wolne od podatku:	(-)	1 036 599,62
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	634 287,49
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	390 885,74
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	46 836,13
7. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 - 3 + 4 -5)		33 103,10

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Joanna Mikoda*

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogrodzieńcu  
*Małgorzata Adamczyk*

**Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2021**

Załącznik Nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	30,85	25,80	5,05	23,46
Kadra Kierownicza	1,00	1,00	0,00	0,53
Lekarze medycyny	3,85	0,80	3,05	3,58
Personel średni	19,00	19,00	0,00	14,85
Pracownicy obsługi	2,00	2,00	0,00	2,00
Pracownicy administracji	5,00	3,00	2,00	2,50

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Ogródzience  
Małgorzata Adamczyk