

Projekt

z dnia 20 maja 2022 r.

Zatwierdzony przez

Andrzej Berdych

WOJEWÓDZKA RADA GMINY DOBRZCZ

**UCHWAŁA NR XLI/...../2022
RADY GMINY DOBRZCZ**

z dnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2021 rok.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) Rada Gminy Dobrcz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2021 rok, które stanowi załącznik do uchwały, w następujących kwotach:

- przychody 5 055 752,10 zł;
- koszty 4 230 328,40 zł;
- zysk netto 825 423,70 zł.

2. Zysk netto w wysokości 825 423,70 zł zwiększa fundusz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu i w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Przychodni w Dobrczu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji na stronie BIP Urzędu Gminy w Dobrczu.

RADCA PRAWNY
Maciej Dalka
BD-1197

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 4 2 2 1 1 4 4 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 1 1 2 2 2
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		08-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2021		Data do 31-12-2021	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNA PRZYCHODNIA W DOBRCZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE		Powiat BYDGOSKI	
Gmina DOBRCZ		Miejscowość DOBRCZ	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat BYDGOSKI		Gmina DOBRCZ	
Ulica OGRODOWA		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość DOBRCZ	Kod pocztowy 86-022	Poczta DOBRCZ	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

☒ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmowane są w wartości początkowej pomniejszonej o naliczone umorzenia (amortyzację). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 4-5 lat
- inne środki trwałe – 4-5 lat
- budynki – 10 lat

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Przychodnia nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Dochód uzyskany w związku z uzyskanymi dotacjami na modernizację budynków i zakup środków trwałych rozlicza się proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych tych środków.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług wykazywane są w wartościach brutto.

Koszty sprzedanych usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, dotacje, darowizny oraz wpływy z tytułu terminowej zapłaty podatków.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od lokat.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami, a kosztami. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeksięgowanie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Od 01.01.2021r. został wprowadzony nowy plan kont zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. W związku z powyższym ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa.

Na kontach zespołu „4” ujmowane są koszty proste wg rodzajów, za które uznaje się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym.

Podział kosztów jest zgodny z ww rozporządzeniem. Wszystkie koszty zespołu „4” posiadają szczegółową analitykę, z której korzystamy przy sporządzaniu sprawozdawczości.

Na kontach zespołu "5", następuje klasyfikacja kosztów ze względu na miejsce powstawania kosztów.

Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zakładu zalicza się:

- a) przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej;
- b) przychody finansowe – odsetki uzyskane;
- c) pozostałe przychody – dotacje, wpływy ze sprzedaży środków trwałych i inne;
- d) zyski nadzwyczajne.

Przychodnia nie posiada magazynów i nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupy prowadzone są na bieżąco wg potrzeb zgłaszanych przez poszczególne poradnie.

Kwota zysku wykazana w pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wg własnego wzoru obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i start (w wariantcie kalkulacyjnym),
- d) informację dodatkową.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

GMINNA PRZYCHODNIA W
DOBRCZU

(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	104 955,43	241 402,91	A	Kapitał (fundusz) własny	3 850 572,88	3 025 149,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 025 149,18	2 640 784,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 955,43	241 402,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	104 955,43	241 402,91	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 344,74	133 367,10		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu	0,00	2 487,18				
e)	inne środki trwałe	51 610,69	105 548,63				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	825 423,70	384 365,04
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 924,70	111 755,62
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	95 885,12	74 216,08
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	3 858 542,15	2 895 501,89	b)	inne		
I	Zapasy	244,77	269,77	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	244,77	269,77	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	82 942,57	56 962,50
II	Należności krótkoterminowe	542 806,13	393 864,31	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	82 869,57	56 960,50
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy	82 869,57	56 960,50
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	2,00
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	73,00	0,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne	12 942,55	17 253,58
3	Należności od pozostałych jednostek	542 806,13	393 864,31	IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 039,58	37 539,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	536 244,82	387 185,41	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	536 244,82	387 185,41	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 039,58	37 539,54
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	17 039,58	37 539,54

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 899,13	6 678,90	– krótkoterminowe		
c)	inne	662,18	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 314 982,76	2 501 085,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 314 982,76	2 501 085,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 314 982,76	2 501 085,81			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 314 982,76	2 501 085,81			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	508,49	282,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 963 497,58	3 136 904,80	PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 963 497,58	3 136 904,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr inż. Bogdan Białas

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med. Bashar Al-Shaer

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

GMINNA PRZYCHODNIA
W DOBRZCU

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 018 954,05	4 026 664,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 018 954,05	4 026 664,06
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 939 874,89	3 784 126,06
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 939 874,89	3 784 126,06
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	1 079 079,16	242 538,00
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	290 452,41	0,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	788 626,75	242 538,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	36 563,31	138 752,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	6 000,00	30 399,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	30 563,31	108 352,78
H	Pozostałe koszty operacyjne	0,52	11,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,52	11,85
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	825 189,54	381 278,89
J	Przychody finansowe	234,74	3 182,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	234,74	3 182,51
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	0,58	96,36
I	Odsetki, w tym:	0,58	96,36
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	825 423,70	384 365,04
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	825 423,70	384 365,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
mgr inż. Janusz Pieniążek

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med. Bashar Al-Shaer

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med. Bashar Al-Shaer

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2021r.

Przychodnia uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości.

Aktywa Przychodni są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia.

Po stronie aktywów przedstawiono środki trwałe, zakupione po 1 stycznia 1999 roku. Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich użyteczności. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 5 lat lub 4 lata
- inne środki trwałe – 4 lub 5 lat
- budynki – 10 lat

Po stronie aktywów wykazano również środki pieniężne w banku. Salda kont: podstawowego i socjalnego są zgodne z wyciągami bankowymi.

Stan kasy na dzień 31-12-2021 roku wyniósł 8 780,02 zł.

Po stronie pasywów wykazano fundusz zakładu. Fundusz zakładu na koniec roku obrotowego wynosi 3 850 572,88 zł.

Zysk za rok obrotowy 2021r. w kwocie 825 423,70 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki i zgodnie z art 17 ust 1 pkt 4 jest zwolniony z podatku dochodowego.

Różnica pomiędzy zyskiem wykazanym w deklaracji CIT-8 a rachunkiem zysków i strat wynika z faktu, iż koszty amortyzacji środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych oraz nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Podział zobowiązań krótkoterminowych jest następujący:

Wyszczególnienie	2020	2021
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 960,50	82 869,57
zobowiązania wobec ZUS i US	0,00	0,00
Inne	0,00	73,00
zakładowy fundusz socjalny	17 253,58	12 942,55

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów w układzie porównawczym za lata 2020 - 2021

Wyszczególnienie	2020	2021
NFZ	3 897 794,06	4 905 156,05
Odbiorcy różni	128 870,00	113 798,00
Dotacje i pozostałe przychody operacyjne	138 752,74	36 563,31
Przychody finansowe	3 181,51	234,74
Przychody ogółem	4 168 599,31	5 055 752,10

Struktura kosztów ze względu na rodzaj w układzie kalkulacyjnym za 2021 rok

Rodzaj kosztów	2021
Podstawowa opieka zdrowotna	2 904 203,64
Poradnie specjalistyczne	673 279,33
Rehabilitacja	362 391,92
Koszty zarządu	290 452,41
Koszty finansowe i operacyjne	1,10
Koszty ogółem	4 230 327,30

Struktura zatrudnienia wg podziału na grupy zawodowe oraz formę zatrudnienia - stan na dzień 31-12-2021r

Wyszczególnienie	Umowa o pracę	Umowa cywilno-prawna
Personel medyczny, w tym:	19	9
Lekarze	5	9
Pielęgniarki	7	
Położne	2	
Pomoce stomatologiczne	2	
Rehabilitanci	4	
Rejestratorki	2	
Pozostały personel, w tym:	4	3
Administracja	2	
Pracownicy fizyczni	2	3

Na 2021r. Przychodnia miała zawarte umowy z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy na:

- a) udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego osobom objętym obowiązkowym ubezpieczeniem;
- b) udzielanie świadczeń ubezpieczenia zdrowotnego w zakresie stomatologii zachowawczej i protetyki;

- c) udzielanie świadczeń w zakresie świadczeń specjalistycznych w poradni ginekologiczno-położniczej oraz w zakresie programu profilaktycznego – Rak szyjki macicy – etap podstawowy.
- d) udzielanie świadczeń w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej.
- e) Wykonywanie szczepień ochronnych przeciw SARS COV-2.

Transport sanitarny zabezpiecza firma Ciupak Transport w Bydgoszczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr inż. Ireneusz Baranowski, Pieczęć

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu
lek. med. Bashar Al-Shaer

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego przez organ zatwierdzający, dla którego w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu jest Rada Gminy Dobrcz.