

ZARZĄDZENIE NR 73/2022
BURMISTRZA GMINY RYMANÓW

z dnia 16 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Rymanowie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2022 poz. 559 ze zm.), art. 3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.) **Burmistrz Gminy Rymanów**

zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej - **Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie za 2021 rok** w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Rymanów

Wojciech Farbaniec

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 4 2 1 2 7 6 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 5 1 9 0
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	KROSNO
Gmina	RYMANÓW	Miejscowość	RYMANÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	KROSNO	Gmina	RYMANÓW
Ulica	PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	RYMANÓW	Kod pocztowy	38-480
		Poczta	RYMANÓW
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)

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od 1 stycznia. SPG ZOZ prowadzi rachunkowość stosując zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości i kontynuacji, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej. Księgi zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Ewidencję ponoszonych kosztów ujmuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu IV Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Ewidencję przychodów ze sprzedaży prowadzi się na kontach zespołu VII Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem.

Wycena aktywów:

- środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- należności wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy ustala się droga spisu z natury stan zapasów materiałów, dokonuje wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Wycena pasywów:

- kapitał własny (fundusz jednostki) ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- zobowiązania ujęto w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusz socjalny wykazuje się stan na dzień bilansowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego zgodnie z ustawą o ZFŚS.

Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzono zgodnie z zasadami art 41.1 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Roczne sprawozdanie finansowe SPG ZOZ za rok 2021 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE

(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	2 070 638,91	2 107 084,88	A	Kapitał (fundusz) własny	2 750 874,63	2 175 512,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 183,25	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 019 294,41	1 561 459,09
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	0,00	2 183,25				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 070 638,91	2 104 901,63		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	2 070 638,91	2 104 901,63	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	1 691 070,26	1 748 527,29		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 337,97	21 785,60				
d)	środki transportu	139 973,43	164 417,85				
e)	inne środki trwałe	209 257,25	170 170,89				
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	731 580,22	614 053,75
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	2 057 997,17	1 971 333,62
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	532 791,15	374 377,55
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	2 738 232,89	2 039 761,58	b)	inne		
I	Zapasy	9 629,55	5 000,81	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	9 629,55	5 000,81	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			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	530 124,51	372 709,25
II	Należności krótkoterminowe	950 390,87	721 967,26	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:	386 097,28	273 362,37
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	386 097,28	273 362,37
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	144 027,23	99 346,88
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	2 666,64	1 668,30
3	Należności od pozostałych jednostek	950 390,87	721 967,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 525 206,02	1 596 956,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	923 550,87	695 967,26	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	923 550,87	695 967,26	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 525 206,02	1 596 956,07
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	1 457 893,38	1 525 205,92

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	67 312,64	71 750,15
c)	inne	26 840,00	26 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 769 010,04	1 306 345,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 769 010,04	1 306 345,32				
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	1 769 010,04	1 306 345,32				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 768 961,56	1 306 345,32				
	- inne środki pieniężne	48,48	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 202,43	6 448,19				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 808 871,80	4 146 846,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 808 871,80	4 146 846,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 350 137,69	6 909 734,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 350 137,69	6 909 734,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	7 714 579,08	6 351 576,05
I	Amortyzacja	160 927,98	145 413,22
II	Zużycie materiałów i energii	461 899,99	364 203,58
III	Usługi obce	3 182 974,33	2 540 878,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 655,19	34 190,38
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 195 048,55	2 615 457,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	656 289,00	593 006,71
	– emerytalne	303 059,10	253 866,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 784,04	58 426,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	635 558,61	558 158,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	96 712,55	77 657,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	71 750,05	75 408,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 962,50	2 249,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	208,63	19 944,71
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	208,63	19 944,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	732 062,53	615 871,11
G	Przychody finansowe	715,57	1 868,89
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:	715,57	1 868,89
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	65,88	124,25
I	Odsetki, w tym:	65,88	124,25
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	732 712,22	617 615,75
J	Podatek dochodowy	1 132,00	3 562,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	731 580,22	614 053,75

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 175 512,84	1 734 485,75
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 175 512,84	1 734 485,75
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 175 512,84	1 734 485,75
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-156 218,43	-173 026,66
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	156 218,43	173 026,66
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- podział zysku	156 218,43	173 026,66
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 019 294,41	1 561 459,09
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	731 580,22	614 053,75
	a) zysk netto	731 580,22	614 053,75
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 750 874,63	2 175 512,84
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 136 820,88	1 716 460,54

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYMANOWIE**

**ul. Piłsudskiego 2
38-480 Rymanów**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2021**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie ul.
Piłsudskiego 2, 38-480 Rymanów

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym
ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział
Gospodarczy nr KRS 0000005190

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Rymanów

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SPG ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe SPG ZOZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2022 roku. Dyrekcja SPG ZOZ nie stwierdza na

dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez SPG ZOZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwale i Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów materiałów, dokonuje się wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość niezagrożona utratą i możliwa do odzyskania).

Środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania zakład nie tworzy z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Rymanowie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU¹⁾ Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2021r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł					
	Stan na 01.01.2021	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2021 r.
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 298 281,26	0,00	0,00	0,00	0,00	2 298 281,26
Maszyny i urządzenia techniczne	146 593,49	0,00	15 252,00	0,00	0,00	161 845,49
Środki transportu	273 676,81	0,00	0,00	0,00	0,00	273 676,81
Inne środki trwałe	964 988,34	0,00	109 230,01	0,00	0,00	1 074 218,35
Wartości niemateria. i prawne	17 466,00					17 466,00
Razem środki trwałe	3 701 005,90	0,00	124 482,01	0,00	0,00	3 825 487,91

Zmiany w amortyzacji/ umorzeniu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2021

Umorzenie / amortyzacja w zł.						Wartość netto zł		
Stan n 01.01.2021 r.	Aktualizacja	Amortyzacja/ Umorzenie za 2021 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 01.01.2021 r.	Stan na 31.12.2021 r.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 753,97	0,00	57 457,03	0,00	0,00	0,00	607 211,00	1 748 527,29	1 691 070,26
124 807,89	0,00	6 699,63		0,00	0,00	131 507,52	21 785,60	30 337,97
109 258,96	0,00	24 444,42	0,00	0,00	0,00	133 703,38	164 417,85	139 973,43
794 817,45	0,00	70 143,65	0,00	0,00	0,00	864 961,10	170 170,89	209 257,25
15 282,75		2 183,25				17 466,00	2 183,25	0,00
1 593 921,02	0,00	160 927,98	0,00	0,00	0,00	1 754 849,00	2 107 084,88	2 070 638,91

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za 2021r. w kwocie 731 580,22 zł zostanie przeznaczony na:

- zakup środków trwałych,
- nagrody dla pracowników

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia poniższa tabela:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nie przeterminowane i znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Rymanowie na dzień 31.12.2021r

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (odsetki do zwrotu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	372 709,25	530 124,51	0,00	0,00	0,00	0,00	372 709,25	530 124,51
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	273 362,37	386 097,28	0,00	0,00	0,00	0,00	273 362,37	386 097,28
- zaliczki otrzymane na dost.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	99 346,88	144 027,23	0,00	0,00	0,00	0,00	99 346,88	144 027,23
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	372 709,25	530 124,51	0,00	0,00	0,00	0,00	372 709,25	530 124,51

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V.2 ora B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu i pojazdów	6 448,19	9 202,43
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	1 596 956,07	1 525 206,02
3	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: - z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2021 r.

Przychody za 2021 rok **8 447 565,81**

Sprzedaż usług **8 350 137,69**

w tym:

Z NFZ 7 983 024,18

Medycyna pracy, badania 288 560,62

Pozostałe 78 552,89

Pozostałe przychody operacyjne **96 712,55**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

w tym:

rozliczenie amortyzacji RMP	71 750,05	
dotacja ,	24 896,55	
inne	65,95	
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	715,57	715,57

Koszty za 2021 rok **7 714 853,59**

z tego:

Koszty działalności operacyjnej **7 714 579,08**

Amortyzacja **160 927,98**

Zużycie materiałów i energii **461 899,99**

- leki 33 399,73

- materiały niemedyczne 115 005,78

- materiały medyczne 210 123,50

- energia 54 300,16

- gaz 37 502,56

- woda, ścieki 11 568,26

Usługi obce **3 182 974,33**

- niemedyczne (remonty, naprawy, konserwacje, bankowe, pocztowe
telekomunikacyjne, najem, doradztwo) 209 906,20

- medyczne (podwykonawstwo medyczne, laboratoryjne, diagnostyczne, transport
sanitarny) 2 973 068,13

Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości opłaty sądowe) **21 655,19**

Wynagrodzenia **3 195 048,55**

- umowy o pracę 3 158 335,65

- umowy zlecenia 36 712,90

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **656 289,00**

- ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy 568 887,57

- odpisy ZFŚS 75 156,60

- inne 12 244,83

Pozostałe koszty (delegacje, ubezpieczenia, inne) **35 784,04**

Pozostałe koszty operacyjne (kara umowna)	208,63
Koszty finansowe (odsetki)	65,88
Podatek	1 132,00
Wynik finansowy (zysk)	731 580,22

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2021

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

1. Zysk (strata) brutto rachunku zysków i strat	+732 712,22
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	102 138,35
a). odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art 16 ust 1 pkt 48 updop)	71 750,05
b). PFRON (art. 16 ust.1 pkt 36 updop)	5 685,00
c) odpisane w koszty zużycie nieodpłatnie otrzymanych materiałów Starostwo Powiatowe	15 267,00
d). odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych (art. 16 ust 1 pkt 63)	9 161,79
e) odsetki, kara umowna (art. 16 ust 1 pkt 21, 22 updop)	274,51
3. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	0,00
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updop)	0,00
4. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	96 646,60
a) przeksięgowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych (art. 17 ust 1 pkt 21)	71 750,05
b) wartość otrzymanych nieodpłatnie materiałów Starostwo Powiatowe (art. 12 ust 4 pkt 14)	24 896,55
6. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8 (poz.1 + poz.2 + 3 poz.- 4 poz.)	738 203,97

Dochód w kwocie 738 203,97 zł wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800) – dochód przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia).

4. Wydatki inwestycyjne w 2021 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		Dotacje	Własne środki
Tomograf optyczny	72 330,00		72 330,00
Lampa szczelinowa	20 572,21		20 572,21
Autoklaw	6 000,00		6 000,00
Wyświetlacz optotypów	4 327,80		4 327,80
Klimatyzator	15 252,00		15 252,00
Autoklaw	6 000,00		6 000,00
Ogółem	124 482,01		124 482,01

IV. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Zatrudnienie w 2021 r. - etaty
1	Lekarze	1,25
2	Fizjoterapeuci	5
3	Laboranci	3
4	Pielęgniarki	17
5	Położna	5
6	Rejestratorki medyczne	3
7	Asystentki stomatologiczne	3,40
8	Obsługa	5
9	Administracja	4
10	Psycholodzy	2
	Zatrudnienie na 31.12. 2021 r.	48,65

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. wynosił 50 osób tj. 48,65 et. przelicz.

V. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

Nie dotyczy

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Rymanów dnia. 30.03.2022

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "sprawozdanie-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml.pdf.XAdES" przez "Anna Kwiatkowska" w dniu 2022-03-31 12:39:31, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 557724427657782716531836423940203628553505526672 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.

Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "sprawozdaniea-finansowe-dla-jednostek-innych-w-formacie-xml.pdf.XAdES" przez "Edyta Szatajko" w dniu 2022-03-31 12:40:24, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 188174668512347625123383930144675530348848379015 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 17709 z dnia 2022-04-04T03:16:13Z.