

Projekt

**UCHWAŁA NR XLV/307/2022
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach**

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 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 Bojszowy
Uchwała**

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bojszowy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Marek Kumor

4249 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach
43-220 Bojszowy, ul. Świętego Jana 41
woj. śląskie tel./fax 32/ 218-91-55
NIP 646-23-91-819, Regon 273339244

1. Nazwa zakładu: **Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bojszowach**
ul. Świętego Jana 41
43-220 Bojszowy
2. Cel i przedmiot działania: **statutowym celem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie ambulatoryjnego leczenia podstawowego i specjalistycznego**
3. Organ założycielski: **Rada Gminy Bojszowy**
4. Sąd Rejestrowy: **Sąd Rejestrowy w Katowicach**
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000055758

Czas trwania działalności : rok obrotowy 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

5. W skład zakładu nie wchodzi żadne filie i oddziały.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności zgodnie z punktem nr 2.
7. Uproszczony charakter sprawozdania wynika z następujących kryteriów::
 - a) Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wynosi 50 osób, zakład na dzień 31.12.2021 r. zatrudniał 13 osób (11,68 etatu).
 - b) Suma aktywów bilansu w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości:
25.500.000 zł – na koniec roku obrotowego 2021
 - c) Przychody netto ze sprzedaży usług w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości:
51. 000.000 zł - na koniec roku obrotowego 2021

Informacje dodatkowe do uproszczonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

Informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

Rachunkowość zakładu prowadzona jest zgodnie z regułami określonymi w ustawie o rachunkowości obowiązującą od 01.01.2002r. z późniejszymi zmianami, z zachowaniem metody ciągłości dotyczącej wyceny aktywów i pasywów.

AKTYWA ZAKŁADU

1. Aktywa trwałe

Na aktywa trwałe w wysokości 909 206,39 zł składają się:

- a) grunty o wartości 30 630,00 zł
- b) budynek o wartości netto 483 646,62 zł
- c) parking, o wartości netto 133 895,00 zł
- d) urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 123 391,43 zł, (w tym: zestawy komputerowe, serwer, urządzenie dźwigowe, klimatyzacja, generator prądu, instalacja fotowoltaiczna).
- e) inne środki trwałe o wartości netto 137 643,34 zł (w tym: aparatura medyczna diagnostyczna, aparatura stomatologiczna i rehabilitacyjna)

2. Aktywa obrotowe

- a) aktywa obrotowe dotyczące zapasów na 31.12.2021r. kształtowały się na poziomie 4 700,00 zł.

Na stan zapasów w powyższej wysokości składa się:

- zapas oleju opałowego 4 700,00 zł

- b) aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe

Na stan należności krótkoterminowych w kwocie 206 260,23 zł składa się uregulowana w miesiącu styczniu 2022 r. należność za świadczenia zakontraktowane w Narodowym Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień.

W tym: Podstawowa Opieka Zdrowotna	193 502,01 zł
Stomatologia	8 402,93 zł
Specjalistyka - ginekologia	3 875,29 zł
Pozostałe należności (usługi medycyny pracy)	480,00 zł

c) Aktywa obrotowe - inwestycje krótkoterminowe kształtują się na poziomie 722 685,35 zł w tym:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym 721 905,49 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS 779,86 zł

d) Aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kształtują się na poziomie: 1 012,00 zł

W tym : ubezpieczenie OC i mienia opłacone w 2021 roku, których okres rozliczenia trwa od 01.03.2021r. do 28.02.2022r.

PASYWA ZAKŁADU

W 2021 roku kapitał zapasowy został powiększony o zysk za rok 2020 w kwocie 166 147,04 zł i wyniósł na 31.12.2021r. 1 512 730,78 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania zakładu na 31.12.2021r. wynoszą 20 903,28 zł, w tym:

- 1) zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 20 123,42 zł
- 2) fundusze specjalne: 779,86 zł

Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz podatku od osób fizycznych oraz podatek VAT zostały uregulowane do 31.12.2021r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Kwota 40 839,00 zł składa się z następujących pozycji:

- a) dotacja otrzymana na rozbudowę zakładu w wysokości 40 000,00 zł
- b) dotacja otrzymana od NFZ na zakup sprzętu informatycznego w wysokości 839,00 zł

Obie kwoty są rozliczane sukcesywnie na pozostałe przychody operacyjne równolegle do amortyzacji.



ZYSK I JEGO PRZEZNACZENIE

Zysk za 2020 rok w kwocie 166 147,04 zł został wykorzystany zgodnie z założeniami na zakup nowego aparatu do badań ultrasonograficznych marki Samsung w kwocie 103 100,00 zł oraz wymianę pokrycia dachowego na budynku Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach w kwocie 26 468,00 zł i częściową spłatę faktury za wykonanie instalacji fotowoltaicznej.

Zysk za 2021 rok w wysokości 126 770,55 zł przeznaczymy na wymianę drzwi garażowych w budynku gospodarczym, na nową instalację alarmową oraz na zakup urządzenia wspomagającego ogrzewanie budynku.

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach
Ua
lek. med. Urszula TATOJ

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GZOZ BOJSZOWY
mgr Anna Wybraniec
Anna Wybraniec

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W BOJSZOWACH

(dane jednostki)

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach
43-220 Bojszowy, ul. Świętego Jana 41
woj. śląskie tel./fax 32/ 218-91-55
NIP 646-23-91-819, Regon 273339244

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	909 206,39	828 708,34	A	Kapitał (fundusz) własny	1 782 121,69	1 655 351,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	142 620,36	142 620,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 512 730,78	1 346 583,74
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	909 206,39	828 708,34		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	909 206,39	828 708,34	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	30 630,00	30 630,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	617 541,62	644 030,04		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	123 391,43	83 314,50				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	137 643,34	70 733,80				
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	126 770,55	166 147,04
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 742,28	76 078,60
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	20 903,28	30 532,18
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	20 123,42	29 114,32
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 123,42	29 114,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	20 123,42	29 114,32
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	934 657,58	902 721,40	b)	inne		
I	Zapasy	4 700,00	5 000,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	4 700,00	5 000,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	206 260,23	174 668,30	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:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
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		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	779,86	1 417,86
3	Należności od pozostałych jednostek	206 260,23	174 668,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 839,00	45 546,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	206 260,23	174 668,30	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	206 260,23	174 668,30	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 839,00	45 546,42
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	40 839,00	45 546,42

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				-- krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	722 685,35	722 139,10				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	722 685,35	722 139,10				
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	722 685,35	722 139,10				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	722 685,35	722 139,10				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 012,00	914,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 843 863,97	1 731 429,74		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 843 863,97	1 731 429,74

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GZOZ BOJSZOWY
mgr Anna Wybraniec

Wybraniec

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach
lek. med. Urszula TATOJ

Tatoj

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W
BOJSZOWACH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(warłan 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:	2 424 028,20	2 048 411,34
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 424 028,20	2 048 411,34
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	2 304 143,85	1 886 862,21
I	Amortyzacja	102 696,69	86 550,76
II	Zużycie materiałów i energii	113 369,85	114 145,43
III	Usługi obce	637 423,28	495 313,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 657,99	8 089,79
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 214 843,73	989 717,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	213 447,26	180 668,55
	- emerytalne	96 472,75	80 874,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 705,05	12 376,47
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	119 884,35	161 549,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 886,80	4 605,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 886,80	4 605,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,60	7,20
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,60	7,20
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	126 770,55	166 147,33
G	Przychody finansowe		
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:		
	- 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		0,29
I	Odsetki, w tym:		0,29
	- 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)	126 770,55	166 147,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	126 770,55	166 147,04

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GZOZ BOJSZOWY
mgr Anna Wybraniec

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach
lek. med. Urszula TATOJ

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

Uzasadnienie

Kierownik GZOZ w Bojszowach przedłożył w ustawowym terminie roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Bojszowach. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.