

**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

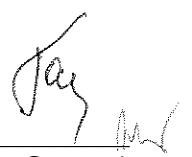
Marek Kumor

Wprowadzenie do
finansowego za 2021 rok

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				
I	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, C, 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
GZOS BOJSZOWY
mgr Anna Wybraniec

Wybraniec

KIEROWNIK
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Bojszowach

lek. med. Urszula TATOJ

Tatoj

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W
BOJSZOWACH

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Data	
		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

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.