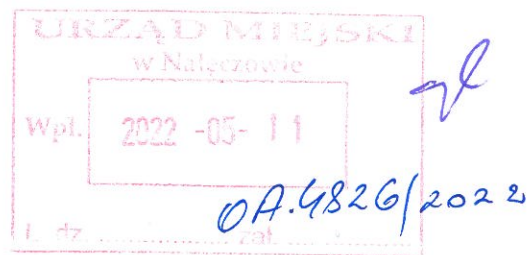


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Siedziba: Kolejowa 7/, 24-150 Nałęczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7162348501

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000004861

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Polityka rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Należności wycenia się w kwotach wymaganych zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej. Lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące zostały wykazane w bilansie w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy, na który składa się Fundusz Założycielski i Fundusz Zakładu SP ZOZ w Nałęczowie wykazany został w wartości nominalnej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub niższych stawek indywidualnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości powyżej 3 500,00 złotych uznaje się za środki trwałe. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu. Stany materiałów nie są objęte ewidencją magazynową i ustala się je drogą spisu z natury oraz wyceniane są na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy ustala się w oparciu o rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Na wynik finansowy SP ZOZ netto składa się wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik na operacjach finansowych. Wynik finansowy SP ZOZ w Nałęczowie za 2021 r ustalony został jako zysk brutto i jest równy zyskowi netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Nałęczowie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Bilans za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021,
- Rachunek Zysków i Strat sporządzony w wariantcie Kalkulacyjnym za okres 01.01.2021-31.12.2021
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zawierające dane porównywalne za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	893 206,72	706 131,56
I. Wartości niematerialne i prawne	8 984,67	12 543,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 984,67	12 543,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	884 222,05	693 587,95
1. Środki trwałe	817 573,15	634 448,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 331,00	57 331,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	428 765,20	350 702,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	179 615,65	37 998,38
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	151 861,30	188 416,88
2. Środki trwałe w budowie	66 648,90	59 139,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 379 074,19	1 550 827,67
I. Zapasy	8 269,52	9 507,11
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	395 553,53	393 790,49
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	395 553,53	309 824,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	394 833,06	309 647,87
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	337,17	44,61
c) inne	383,30	132,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	969 833,58	1 127 376,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	969 833,58	1 127 376,55
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	460 000,00	460 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	460 000,00	460 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	509 833,58	667 376,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 136,88	230 188,05
- inne środki pieniężne	437 696,70	437 188,50
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 417,56	20 153,52
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 272 280,91	2 256 959,23

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 946 938,79	2 000 984,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 930 984,98	1 876 501,54
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	15 953,81	124 483,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	325 342,12	255 974,25
I. Rezerwy na zobowiązania	68 914,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 914,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	68 914,00	
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	23 801,18	23 801,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	171 376,94	168 423,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	143 443,50	203 693,75
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 516,60	47 959,57
- do 12 miesięcy	59 516,60	47 959,57
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 649,92	87 637,00
h) z tytułu wynagrodzeń		20 388,21
i) inne	2 276,98	2 304,62
4. Fundusze specjalne	13 207,79	10 136,67
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 250,00	63 750,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 272 280,91	2 256 959,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 028 802,95	3 484 147,13
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 028 802,95	3 484 147,13
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 022 743,29	3 382 440,88
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 022 743,29	3 382 440,88
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 059,66	101 706,25
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 059,66	101 706,25
G. Pozostałe przychody operacyjne	8 035,09	16 708,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 350,00
II. Dotacje	4 950,00	7 500,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 085,09	7 858,48
H. Pozostałe koszty operacyjne	1,03	0,51
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,03	0,51
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	14 093,72	118 414,22
J. Przychody finansowe	1 873,84	6 116,49
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:	1 873,84	6 116,49
- 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	13,75	47,27
I. Odsetki, w tym:	13,75	47,27
- 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)	15 953,81	124 483,44
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	15 953,81	124 483,44

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy


Kwota za poprzedni
rok obrotowy

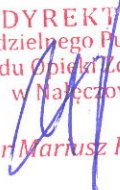
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	15 953,81	124 483,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 894,36	2 500,00
Pozostałe	1 894,36	2 500,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		2 526,13
Pozostałe		2 526,13
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	115 660,44	99 474,42
Pozostałe	115 660,44	99 474,42
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	68 914,00	
Pozostałe	68 914,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-202 422,61	-223 973,99
Pozostałe	-202 422,61	-223 973,99
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		10,00
K. Podatek dochodowy		1,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Dobrogoszcz Agnieszka dnia 2022-04-29

Mariusz Kowalik dnia 2022.04.29

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego SP ZOZ w Nałęczowie za 2021 r.

Informacja_dodatkowa_do_SF_SP_ZOZ_za_2021.docx

Informacja_dodatkowa_do_SF_SP_ZOZ_za_2021.docx

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NAŁĘCZOWIE
ZA ROK 2021**

I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany :		Stan na
		początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	koniec roku
1	Grunty	57 331,00			57 331,00
2	Budynki i budowle				
	A)wartość początkowa	1 139 300,68			1 139 300,68
	b) dotychczasowe umorzenie	788 598,59		28 482,52	817 081,11
	c) wartość netto (a-b)	350 702,09			322 219,57
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa			109 872,00	109 872,00
	b) dotychczasowe umorzenie			3 326,37	3 326,37
	c) wartość netto (a-b)				106 545,63
5	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	248 726,52	6 888,67	171 784,46	413 622,31
	b) dotychczasowe umorzenie	210 728,14	6 888,67	30 167,19	234 006,66
	c) wartość netto (a-b)	37 998,38			179 615,65
6	Pozostałe środki trwałe				
	a)wartość początkowa	850 274,58			850 274,58
	b)dotychczasowe umorzenie	661 857,70		36 555,58	698 413,28
	c)wartość netto (a-b)	188 416,88			151 861,30
7	Środki trwałe w budowie	59 139,60		7 509,30	66 648,90
8	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość początkowa	2 354 772,38	6 888,67	289 165,76	2 637 049,47
	b)dotychczasowe umorzenie	1 661 184,43	6 888,67	98 531,66	1 752 827,42
	c)wartość netto (a-b)	693 587,95			884 222,05
9	Wartości niematerialne i prawne				
	a)wartość początkowa	58 475,74			58 475,74
	b)dotychczasowe umorzenie	45 932,13		3 558,94	49 491,07
	c)wartość netto (a-b)	12 543,61			8 984,67

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest wg cen zakupu, zaś odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek określonych przepisami podatkowymi lub niższych stawek indywidualnych.

Zarówno zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło wskutek :

- | | |
|---|---------------|
| a) procesu inwestycyjnego, sfinansowanego z własnych środków w tym: | 289 165,76 zł |
| – remont parkingu na działce nr 1/139 przy ulicy Kolejowej | 109 872,00 zł |
| – montaż platformy pionowej dla osób niepełnosprawnych wewnątrz budynku SP ZOZ w Nałęczowie | 124 521,60 zł |
| b) nieodpłatnego otrzymania, dotacji, współfinansowania | 0,00 zł |

Andrzej *M*

II Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu

1. Fundusz statutowy założycielski (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wartości majątku otrzymanego od organu założycielskiego	768 664,74			768 664,74

2. Fundusz statutowy zakładu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wypracowanego zysku	1 107 836,80	54 483,44	-	1 162 320,24

Fundusz zakładu został zwiększony o wartość zysku za 2020 r w kwocie 54 483,44 zł.

III. Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Polisy ubezpieczeniowe	4 388,56	385,32
2	Prenumerata	713,17	713,21
3	Usługi informatyczne	15 051,79	4 319,03
	Razem	20 153,52	5 417,56

IV. Stan rozliczeń międzyokresowych biernych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	68 914,00

Maly 4/1

V. Przychody ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł			
		za rok 2021		za rok 2020	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	4 028 802,95	100%	3 484 147,13	100%
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	3 883 793,39	96%	3 364 467,25	97%
	-NFZ	3 807 025,97	94%	3 328 566,05	96%
	-Pozostali odbiorcy	76 767,42	2%	35 901,20	1%
3	Pozostała sprzedaż	145 009,56	4%	119 679,88	3%

W ramach prowadzonej działalności w roku 2021 r były świadczone usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w poradniach: ginekologicznej, kardiologicznej. Głównym odbiorcą świadczonych usług medycznych jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozostali odbiorcy usług medycznych to głównie pacjenci korzystający z odpłatnych usług diagnostycznych (badania laboratoryjne, badania USG) . Na przychody z pozostałej sprzedaży składają się przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i dostawy mediów.

VI. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł	
		za rok 2021	za rok 2020
		kwota	kwota
1	Wynagrodzenie płatnika PIT-4R	582,00	453,00
2	Dotacje celowe od Urzędu Gminy w Nałęczowie	4 950,00	7 500,00
3	Sprzedaż środków trwałych		1 350,00
4	Dotacja współmiernie rozliczana do amortyzacji budynku	2 500,00	2 500,00
5	Darowizny		4 905,34
6	Pozostałe	3,09	0,14
	razem	8 035,09	16 708,48

Moby

VII. Koszty

Struktura kosztów wytworzenia sprzedanych usług i wartość sprzedanych towarów przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł			
		za rok 2021		za rok 2020	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Koszty ogółem	4 022 743,29	100,0%	3 382 440,88	100,0%
2	-materiały i energia	203 282,15	5,1%	168 752,79	5,0%
3	-usługi obce	853 953,82	21,2%	618 374,79	18,3%
4	-podatki i opłaty	66 049,24	1,6%	61 110,99	1,8%
5	-wynagrodzenia	2 315 107,96	57,6%	2 020 745,71	59,7%
6	-świadczenia na rzecz pracowników	451 111,67	11,2%	396 450,43	11,7%
7	-amortyzacja	102 090,60	2,5%	85 144,32	2,5%
8	-pozostałe koszty	31 147,85	0,8%	31 861,85	0,9%

W ewidencji kosztów przyjęto następujące zasady :

- zużycie składników majątku trwałego przyjmuje się w wysokości podatkowych stawek amortyzacyjnych
- zużycie materiałów odnoszone jest w koszty w 100% w momencie zakupu
- stosowany jest podstawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

VIII. Propozycja podziału zysku netto

Rok 2021 r zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 15 953,81 zł.

Kwota zysku netto 15 953,81 zł (słownie: piętnaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt trzy 81/100 złotych) zostanie przeznaczona na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Moby *W*

IX. Zysk podatkowy

Dla ustalenia dochodu do opodatkowania zysk bilansowy został skorygowany o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz skorygowany o przychody niepodatkowe.

Wyliczenie podstawy opodatkowania oraz podatku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
I	Wynik bilansowy brutto	15 953,81
II	Razem korekta przychodów	1 894,36
1	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	-2 500,00
2	Korekta naliczonych, nieotrzymanych odsetek	-555,64
3	Otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego	4 950,00
III	Korekta kosztów 2020 r. o pozycje:	184 574,44
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust. 1 pkt.48 updop)	102 090,60
2	Rezerwy na zobowiązania Art. 16 ust 1 pkt 27	68 914,00
3	Składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy i na inne fundusze celowe utworzone na podstawie odrębnych ustaw – od nagród i premii, wypłacanych w gotówce lub w papierach wartościowych z dochodu po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	9 410,84
4	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	4 158,00
5	Pozostałe	1,00
IV.	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:	
1	Zysk podatkowy	202 422,61
V.	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	202 422, 61
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	197 472,61
2	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	4 950,00
VI.	Podstawa opodatkowania (strata podatkowa):	0,00

Dochód do opodatkowania wyniósł 202 422, 61 zł. Do wysokości 202 422, 61 zł dochód został określony jako wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawa opodatkowania wyniosła 0,00 zł.

X. Zatrudnienie

1. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowy o pracę.

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2021 r		Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1	Lekarze	5	4,25	5	5
2	Pielęgniarki i położne	7	6,5	7	6,5
3	Technik analityki medycznej	1	1	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	3	3	3	3
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3	3	3
	Razem	21	19,75	21	20,50

2. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowę zlecenie

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2021	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r
		w osobach	w osobach
1	Lekarze	4	4
2	Pielęgniarki i położne	3	3
3	Analityk medyczny	1	1
	Razem	8	8

3. Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2021 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r
1	Lekarze	7	7
	Razem	7	7

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Natęczowie
mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Natęczowie
mgr Marcin Kowalik