

**UCHWAŁA NR XLII/309/2022
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 28 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,
co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2021 wraz z:

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2021 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2021 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2021 przy czym nadwyżka powstała za rok 2021 w wysokości 51 431,04 zł. zostanie przekazana na zwiększenie funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLII/309/2022
Rady Gminy Bestwina
z dnia 28 marca 2022 r.

Nazwa jednostki sporządzającej: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| AKTYWA | 1 572 447,56 | 1 674 609,77 |
| A. Aktywa trwałe | 17 573,67 | 11 556,87 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 17 573,67 | 11 556,87 |
| 1. Środki trwałe | 17 573,67 | 11 556,87 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 17 573,67 | 11 556,87 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 1 554 873,89 | 1 663 052,90 |
| I. Zapasy | 738,00 | 738,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 738,00 | 738,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 254 399,18 | 322 100,49 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka pos | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 254 399,18 | 322 100,49 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 254 399,18 | 322 099,49 |
| - do 12 miesięcy | 254 399,18 | 322 099,49 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zo | 0,00 | 1,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 284 035,26 | 1 331 425,48 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 284 035,26 | 1 331 425,48 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 284 035,26 | 1 331 425,48 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 284 035,26 | 1 331 425,48 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 15 701,45 | 8 788,93 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 1 572 447,56 | 1 674 609,77 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| PASYWA | 1 572 447,56 | 1 674 609,77 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 277 471,56 | 1 328 902,60 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 794 246,57 | 1 027 471,56 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 250 000,00 | 250 000,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 233 224,99 | 51 431,04 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 294 976,00 | 345 707,17 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 284 357,33 | 336 043,82 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednos | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 284 357,33 | 336 043,82 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 34 146,36 | 37 792,12 |
| - do 12 miesięcy | 34 146,36 | 37 792,12 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny | 127 316,62 | 166 062,81 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 115 883,90 | 125 179,68 |
| i) inne | 7 010,45 | 7 009,21 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 10 618,67 | 9 663,35 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 10 618,67 | 9 663,35 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 10 618,67 | 9 663,35 |
| Pasywa razem | 1 572 447,56 | 1 674 609,77 |

Data sporządzenia: 25.02.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Nazwa jednostki sporządzającej: Samoz dnia 28 marca 2022 r.

Bestwinie

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2021 r.

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 2 891 772,97 | 3 315 133,78 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 891 772,97 | 3 315 133,78 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 760 151,72 | 3 296 574,72 |
| I. Amortyzacja | 25 946,65 | 21 951,39 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 209 339,06 | 205 765,47 |
| III. Usługi obce | 346 437,41 | 530 779,26 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 5 284,00 | 3 940,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 805 179,03 | 2 108 567,86 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 340 754,49 | 394 879,59 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 27 211,08 | 30 691,15 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 131 621,25 | 18 559,06 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 100 848,28 | 37 941,30 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 100 848,28 | 37 941,30 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 5 367,76 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 5 367,76 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 232 469,53 | 51 132,60 |
| G. Przychody finansowe | 755,46 | 680,16 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 755,46 | 680,16 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 350,72 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 350,72 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 233 224,99 | 51 462,04 |

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 31,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 233 224,99 | 51 431,04 |

Data sporządzenia: 25 .02.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

.....

.....

Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2021 r
SP ZOZ Bestwina
43-512 Bestwina ul. Szkolna 6

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2021r. Do 31.12.2021 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZoz w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2021 roku SPZoz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZoz w roku obrotowym 2021 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2021 r. SPZoz nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.6) Na dzień 31.12.2021 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 8 788,93 zł oraz bierne 9 663,35 zł.

1.7) SPZoz Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZoz Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z dzierżawy pomieszczeń
- z darowizn

2.2) SPZOZ Bestwina nie dokonywał w 2021 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

2.4) W roku 2021 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

2.6) SPZOZ Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2021 roku SPZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

4.1) W roku obrotowym 2021 nie ujęto zdarzenie dotyczących roku poprzedniego.

4.2) W 2021 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SZPZOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2021 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 1 324 186,03 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2021 r. wynosił 7 239,45 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2021 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. -

4.4) SPZOZ Bestwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2021 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych

Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

6. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

8. Inne informacje

Nie dotyczy.

WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| LP. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku | zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku | Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku | Wartość na koniec roku |
|-----|--|--|---|--|------------------------|
| 1 | Maszyny i Urządzenia techniczne | 103 451,56 | 6 744,59 | 10 790,56 | 99 405,59 |
| 2 | Pozostałe Środki trwałe | 69 796,57 | 906 354,17 | 18 353,64 | 957 797,10 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 4 167,85 | | | 4 167,85 |

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. drukarki, komputer, kasa fiskalna, elektrokardiograf, lampy bakteriobójcze. W roku 2021 nastąpiło przekazanie środków trwałych zgodnie z porozumieniem zawartym pomiędzy SP ZOZ a Gminą Bestwina. Zlikwidowane zostały stare urządzenia i meble.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| LP. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie | Wartość umorzenia na początek roku | zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku | Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku | Wartość na koniec roku |
|-----|--|------------------------------------|---|--|------------------------|
| 1 | Maszyny i Urządzenia techniczne | 85 877,89 | 12 761,39 | 10 790,56 | 87 848,72 |
| 2 | Pozostałe Środki trwałe | 69 796,57 | 906 354,17 | 18 353,64 | 957 797,1 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 4 167,85 | | | 4 167,85 |

WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

| lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie | Stan na 01.01.2021 | Stan na 31.12.2021 |
|-----|--|--------------------|--------------------|
| 1 | Maszyny i Urządzenia techniczne | 17573,67 | 11556,87 |
| 2 | Pozostałe Środki trwałe | 0 | 0 |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |

Wszystkie rozliczenia zarówno po stronie należności jak i zobowiązań są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2021 r.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych na dzień 31.12.2021 r.

Struktura zobowiązań:

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA |
|------------|---|--------------|
| 1 | ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 0,00 |
| 2 | ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE: | 336 043,82 |
| a | KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE | 0,00 |
| b | ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG | 37 792,12 |
| c | ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS | 166 062,81 |
| d | ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ | 125 179,68 |
| e | POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpiecze- niowe na 2021,ubezpieczenie grupowe) | 7 009,21 |

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 24 osoby.

.....
podpis głównego księgowego

.....
podpis kierownika zakładu