

**UCHWAŁA NR XXX/246/22  
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 21 lipca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559; zm.: Dz. U. z 2022r. poz. 583, poz. 1005, poz. 1079), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217; zm.: Dz. U. z 2020r. poz. 2123, z 2019r. poz. 55, poz. 1655, z 2021r. poz. 2105, poz. 2106), § 3a ust. 2 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków z zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 1832, zm.: Dz. U. z 2022r. poz. 561) Rada Gminy w Będkowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy

**Karol Malinowski**

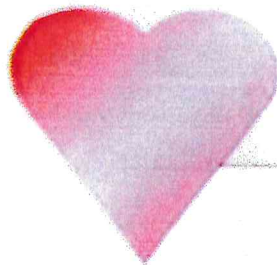


**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO**  
**ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**„GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA”**  
**W BĘDKOWIE**  
**CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS**

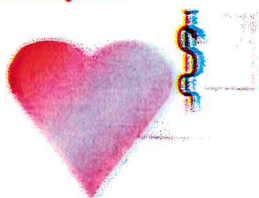
**ZA OKRES**

**01.01.2021 – 31.12.2021**

**SP ZOZ**  
**GOZ w Będkowie**



Będków, 15 marca 2022 r.



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
„GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA” W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
ZA ROK 2021**

**1. INFORMACJE OGÓLNE**

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie Centrum Medycznego Salus z siedzibą w Będkowie ul. Reymonta 8, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez XX Wydział Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście pod numerem KRS 0000102320.

Przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Poprzez świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii Zakład wykonuje postawione zadania i cele. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2021-31.12.2021 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

## **2. METODY WYCENY I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład nieamortyzowanych środków trwałych wchodzi użyczony przez Gminę Będków Budynek „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków. Budynek został przekazany na mocy porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii i specjalistyki na terenie Gminy Będków. Budynek ujęty jest w ewidencji pozabilansowej.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową.

Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej do 10.000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach rachunkowych ujmowane są według cen zakupu. Ze względu na ich niskie ilości oraz brak zapasów materiały te są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu według cen zakupu.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

**Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>186 541,79</b>	<b>178 352,62</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>4 200,15</b>	<b>28 579,59</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 200,15	28 579,59
1. Środki trwałe	4 200,15	28 579,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 200,15	22 768,59
d) środki transportu	0,00	5 811,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		
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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>182 341,64</b>	<b>149 773,03</b>
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	87 122,93	79 407,35
1. Należności od jednostek powiązanych		

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE**  
**KRS: 0000102320**

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>87 122,93</b>	<b>79 407,35</b>
- do 12 miesięcy	<b>87 122,93</b>	<b>79 407,35</b>
- powyżej 12 miesięcy	<b>87 122,93</b>	<b>79 407,35</b>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>95 218,71</b>	<b>70 365,68</b>
a) w jednostkach powiązanych	<b>95 218,71</b>	<b>70 365,68</b>
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>95 218,71</b>	<b>70 365,68</b>
- inne środki pieniężne	<b>95 218,71</b>	<b>70 365,68</b>
- inne aktywa pieniężne		
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>186 541,79</b>	<b>174 852,45</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>184 531,95</b>	<b>172 469,91</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>172 469,91</b>	<b>172 016,70</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
- pozostały		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- pozostały		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>12 062,04</b>	<b>453,21</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 009,84</b>	<b>2 382,54</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE  
KRS: 0000102320

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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	2 009,84	2 382,54
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 009,84	2 382,54
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 009,84	2 382,54
- do 12 miesięcy	2 009,84	2 382,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

KSIĘGOWA  
SPÓŁNA PODSTAWA BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
mgr Magdalena Wochna

DYREKTOR  
SP 101 „CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS”  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
lek. med. Jacek A. Giermaziak

15. 03. 2022  
data

## Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych	1 003 636,02	922 404,31
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 003 636,02	922 404,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)	1 003 636,02	922 404,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja	1 020 359,47	977 036,25
II. Zużycie materiałów i energii	24 379,44	40 037,75
III. Usługi obce	35 800,75	17 767,51
IV. Podatki i opłaty, w tym:	133 987,28	119 750,65
- podatek akcyzowy	6 030,00	6 030,00
- inne podatki		
V. Wynagrodzenia	6 030,00	6 030,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	697 530,01	675 277,62
- emerytalne	116 032,09	111 603,22
- pozostałe składki	116 032,09	111 603,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 599,90	6 569,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 723,45	-54 631,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 695,35	56 299,52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 695,35	56 299,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 495,65
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	1 495,65
G. Przychody finansowe	11 971,90	171,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	90,14	281,28
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	90,14	281,28
- od innych jednostek		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	90,14	281,28
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
- dla innych jednostek		

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE  
KRS: 0000102320

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 062,04	453,21
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 062,04	453,21

KSIEGOWA  
SPZOZ / GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
CENTRUM MEDYCYNICZEGO SALUS  
mgr Magdalena Wóchna

DYREKTOR  
P.O. GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
CENTRUM MEDYCYNICZEGO SALUS  
lek. med. Jacek A. Giermaziuk

15. 03. 2022  
data

### 3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

##### 3.1. Informacje uzupełniające do bilansu

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	28 579,59	4 200,15
B. Aktywa obrotowe, w tym:	149 773,03	182 341,64
– zapasy	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	79 407,35	87 12,93
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>178 352,62</b>	<b>186 541,79</b>

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	172 016,70	172 469,91
– kapitał (fundusz) podstawowy	172 016,70	172 016,70
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 882,71	2 009,84
– rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>	<b>178 352,62</b>	<b>186 541,79</b>

3.2. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2021r.	Zmniejszenia w 2021r.	Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu	Umorzenie za 2021r.	Umorzenie narastające
Gr. VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	253 627,85	-	-	253 627,85	18 568,44	249 427,70

Gr. VII środki transportu	61 492,50	-	-	61 492,50	5 811,00	61 492,50
WNiP Oprogramo- wania	25 940,92	3 605,13	-	29 546,05	3 605,13	29 546,05
<b>RAZEM</b>	<b>341 061,27</b>	<b>3 605,13</b>	<b>-</b>	<b>344 666,40</b>	<b>27 984,57</b>	<b>340 46,25</b>

3.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Nie wystąpiły.**

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

**Nie dotyczy.**

3.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0,00	-	-	0,00
2.	Fundusz Zakładu	172.016,70	453,21	-	172.469,91

3.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa. -  
**Nie wystąpiły.**

3.7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty.

Na dzień bilansowy występowały zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, których termin płatności przypadał na miesiąc styczeń 2022 r.

3.8. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występowały zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

3.9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

#### 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

4.1. Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat

Przychody	Rok 2020	Rok 2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	922 404,31	1 003 636,02
Pozostałe przychody operacyjne	56 299,52	28 695,35
Przychody finansowe	281,28	90,14

Przychody podstawowej działalności operacyjnej w całości obejmowały sprzedaż usług medycznych w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej – przychody na poziomie 549 614,91 zł,
- Rehabilitacji leczniczej – przychody na poziomie 306 324,69 zł,
- Leczenia stomatologicznego – przychody na poziomie 147 696,42 zł.

4.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

4.3. Dane o kosztach działalności podstawowej według rodzaju za rok 2020 i 2021

Koszty	Rok 2020	Rok 2021
Amortyzacja	40.037,75	24.379,44

Materiały i energia	17.767,51	35.800,75
Usługi obce	119.750,65	133.987,28
Podatki i opłaty	6.030,00	6.030,00
Wynagrodzenia	675.277,62	697.530,01
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111.603,22	116.032,09
Pozostałe koszty	6.569,50	6.599,90

Razem koszty rodzajowe w 2021 roku wynosiły 1.020.359,47 zł. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe nie występowały.

4.4. Działalność statutowa SPZOZ jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych, zatem zysk brutto jest równy zyskowi netto.

4.5. Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

4.6. W 2021 roku wynik finansowy wyniósł 12 062,04 zł i w całości zostanie przekazany na Kapitał podstawowy i realizację celów statutowych.

4.7. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021 wynosiła 8 osób, w tym przeciętna liczba wykonujących zawód medyczny wynosiła 6 osób. Usługi medyczne były również wykonywane przez zleceniobiorców oraz przedsiębiorców.

KSIEGOWA  
SPZOZ "OOZ" w BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
mgr Magdalena Wochna

.....  
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
SP ZOZ „GŁÓWNEGO OŚRODKA ZDROWIA”  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS

lek. med. Jacek A. Giermaziak

.....  
podpis kierownika jednostki

15. 03. 2022

.....  
data