

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W FAŁKOWIE

z siedzibą FAŁKÓW UL. ZAMKOWA 24 dla której organem założycielskim jest. RADA GMINY W FAŁKOWIE

Przedmiotem działalności zakładu . wpisanego do rejestru KRS pod numerem 0000009595 jest:

UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W ZAKRESIE PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ ,
ŚWIADCZEŃ GINEKOLOGICZNYCH Czas trwania działalności zakładu jest ograniczony do . -

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania (wymienić ewentualne zagrożenia jeżeli zaistniały takie okoliczności)

.....
.....
Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Zakład w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów) :

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W BILANSIE WYCENIONO WEDŁUG CEN NABYCIA . ŚRODKI TRWAŁE AMORTYZUJE SIĘ METODĄ LINIOWĄ W OPARCIU O PLAN AMORTYZACJI ZA WYJĄTKIEM MAŁOWAROŚCIOWYCH , KTÓRYCH WARTOŚĆ ODPISYWANA JEST JEDNORAZOWO W KOSZTY .

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY WYKAZUJE SIĘ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY .

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WYKAZANO W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY .

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZNAJDUJĄCE SIĘ W BANKU WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI NOMINALNEJ .

KOSZTY WYKAZANE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WEDŁUG CEN HISTORYCZNYCH .

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG PRZYJĘTE DO RACHUNKU WYNIKÓW NA PODSTAWIE FAKTUR W CENACH SPRZEDAŻY NETTO .

(Inne istotne informacje dotyczące sprawozdania)

.....
.....
* niepotrzebne skreślić

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Środki trwałe razem:	135 553,05						135 553,05
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty	44 510,63						44 510,63
-w tym wart. inwestycji	44 510,63						44 510,63
urządzenia, maszyny	91 042,42	x					91 042,42
środki transportu		x					
inne środki		x					
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	105 802,54		2 098,30			107 900,84		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	14 855,44		2 002,98			16 858,42		
urządzenia, maszyny	90 947,10		95,32			91 042,42		
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)							
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:								

z tego								
1)								
2)								

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszcz	Aktualiz -odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:	-	-	-	-	-	-	-
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

a) na początek roku - b) na koniec roku -

a)-..... zł-..... zł
b) umowy najmu-..... zł-..... zł
c) umowy dzierżawy-..... zł-..... zł
d) innych umów (leasingu)-..... zł-..... zł
e) razem-..... zł-..... zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

wobec Gminy a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

.....
(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zysk w kwocie - 15 868,35 zł przeznacza się na fundusz zakładu.

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwałe na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych	154 240,96	239 903,89
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji -		

Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia -		15 868,35
Stan na koniec okresu	154 240,96	224 035,54

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	-	-	-	-
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe				
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania • długoterminowe • krótkoterminowe				
3) pozostałe: • długoterminowe • krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	-	-	-	-
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6)				
Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności				Razem	
	do roku		1-3	3-5	pow.5	
	pocz	koniec	pocz. koniec	pocz. koniec	Pocz. koniec	pocz koniec
B IV	10469,19	31716,52				10 469,19 31 716,52

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
2. Bienne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)	-	-

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem	-			
Wekslami		-	-	-
Inny				
Razem	-	-	-	-

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu:

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników)
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji
- indosu weksla

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidywanych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZYCHODY	ROK 2020	ROK 2021
ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1 197 304,28	1 461 628,34
Z NAJMU POMIESZCZEŃ	9 060,00	9 060,00

<u>POZOSTAŁE PRZYCHODY</u>	2,02	0,44
<u>RAZEM PRZYCHODY</u>	1 206 366,30	1 470 688,78

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie*

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą o poziomie ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	15 868,35
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń -	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki -	
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją -	
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych -	
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki -	
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki -	
10	Inne	
11	Dochód podatkowy	15 868,35
12	Darowizny uznane podatkowo	
13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	

14	Inne	
15	Podstawa opodatkowania	
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczone na inne cele niż statutowe	

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1 324 002,28	1 454 820,43
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	3 612,38	2 098,30
b) zużycie materiałów i energii	50 510,43	67 135,88
c) usługi obce	524 992,87	547 384,72
d) podatki i opłaty	5 687,00	5 797,00
e) wynagrodzenia	614 180,22	683 446,13
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 143,52	135 349,54
g) pozostałe koszty rodzajowe	10 875,86	13 608,86
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem		
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Zoz we wprowadzeniu do bilansu, jako zasadę prowadzenia rachunkowości przyjętą w dokumentacji, może podać iż środki pieniężne kwalifikuje jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH*):

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2021 r.	Na dzień 31.12.2021 r.
LEKARZE	4	4

PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWN.	3	3

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Zoz.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:-----.....

Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki:*

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Pieczęć

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Wajnberger

Falków dn. 22 marca 2022 r.

(miejsce i data sporządzenia)

Anna Wajnberger

(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
28-250 FALKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 688-17-28-920 Regon 291021184

DYREKTOR

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Falkowie

lek. med. Marek Herudziński

(podpis dyrektora zakładu)