

**UCHWAŁA NR XXXI/221/2022
RADY GMINY CHARSZNICA**

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) -

RADA GMINY CHARSZNICA UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Zatwierdza się przeznaczenie zysku wygospodarowanego przez Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy w 2021 roku w kwocie 12 329,91 zł na zwiększenie funduszu zakładu w celu pokrycia ewentualnych strat lat następnych.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Charsznica.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Uchto

32-250 Charsznica, ul. Miechowska 52
tel/fax 41 383 60-08
REGON 307394384 NIP 639-13-31-067

Rady Gminy Charsznica
z dnia 28 kwietnia 2022 r.

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.

poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	1 279 361,75	poz uo	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	1 306 031,45	1 279 361,75	A.	Fundusz / kapitał własny	1 013 294,16	1 025 624,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	259 914,16	259 914,16
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 306 031,45	1 279 361,75	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	680 902,53	753 380,00
1.	Środki trwałe	1 306 031,45	1 279 361,75	VI	Zysk (strata) netto	72 477,47	12 329,91
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	14 500,00	14 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 279 705,05	1 215 051,57
b)	budynki i budowle	1 195 537,26	1 154 923,21	I	Rezerwy na zobowiązania		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 398,20	32 670,95	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	85 595,99	77 267,59	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	986 967,76	961 313,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	251 104,83	219 881,54
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	251 104,83	219 881,54
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	82 504,20	89 060,68
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	82 504,20	89 060,68
II	Należności krótkoterminowe	222 673,97	283 363,22	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	222 673,97	283 363,22	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	222 673,97	283 363,22	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	94 375,68	53 686,49
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	74 224,95	77 134,37
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	759 023,98	672 249,64	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	759 023,98	672 249,64	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 028 600,22	995 170,03
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 028 600,22	995 170,03
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 028 600,22	995 170,03
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	759 023,98	672 249,64	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	725 372,50	638 594,75				
*	inne środki pieniężne	33 651,48	33 654,89				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 269,81	5 701,03				
	Suma aktywów	2 292 999,21	2 240 675,64		Suma pasywów	2 292 999,21	2 240 675,64

Miechów-Charsznica, dnia 23.03.2022 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Agnieszka Cyganowska
Agnieszka Cyganowska

DYREKTOR
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy
mgr inż. Irena Czerkas
mgr inż. Irena Czerkas

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy 32-250 Charsznica ul. Miechowska 52 tel/fax 41 333 00 00		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
REGON 35704984 NIP 659-13-31-067		za poprzedni rok obrotowy 2020	za bieżący rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 650 544,48	3 252 048,68
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 650 544,48	3 246 512,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje otrzymane na staże lekarskie, rezydentów itp.		5 536,34
B	Koszty działalności operacyjnej	2 613 600,40	3 274 547,97
I	Amortyzacja	55 646,74	55 477,26
II	Zużycie materiałów i energii	139 864,24	168 738,70
III	Usługi obce	762 543,97	1 171 109,00
IV	Podatki i opłaty	5 046,00	5 563,00
V	Wynagrodzenia	1 340 114,15	1 549 596,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281 392,34	298 553,78
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 992,96	25 509,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	36 944,08	22 499,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 033,98	34 923,58
	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	35 493,25	33 430,19
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	540,73	1 493,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	524,15	97,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	524,15	97,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	72 453,91	12 326,50
G	Przychody finansowe	42,56	3,41
II	Odsetki	42,56	3,41
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	72 496,47	12 329,91
J	Podatek dochodowy	19,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	72 477,47	12 329,91

Główny Księgowy
[Podpis]
 Agnieszka Cyganowska
 Sporządził

Miechów-Charsznica, dnia 23.03.2022 r.

Zatwierdził
 Publicznego Zakładu
 w Charsznicy
[Podpis]
 mgr inż. Irena Czerkas

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Charsznicy
za rok 2021

Informacja dodatkowa sporządzona została zgodnie z art. 48 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2021 r., poz. 217).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Charsznicy został założony przez Radę Gminy Charsznica i zarejestrowany w Rejestrze Wojewody Małopolskiego pod Nr 000000006276 W-12.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Kielcach dnia 14.12.1998 r. pod Nr 22/98.

Do Krajowego Rejestru Sądowego został wpisany 07.05.2001 r. pod pozycją 0000010954.

2. Przedmiotem i celem działalności Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest zgodnie ze statutem udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

3. Informacja dodatkowa została sporządzona za okres sprawozdawczy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r..

4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Rachunkowość PZOZ w Charsznicy prowadzona jest na podstawie przyjętej polityki rachunkowości:

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo.

b. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane sukcesywnie metodą liniową wg stawek zawartych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

c. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie zakupu pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

6. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
7. Koszty zakupu materiałów odpisywane są w miesiącu ich poniesienia.
8. Środki pieniężne, należności i zobowiązania wyceniono w wartości nominalnej.
9. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
10. PZOZ w Charsznicy nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a. Zakres zmian wartości środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Zakład wykazał zakupiony za środki własne majątek trwały i nieodpłatnie otrzymany od Gminy Charsznica.

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Pozostałe	Ogółem
Wartość początkowa - BO	14 500,00	1 639 662,70	256 319,00	346 307,87	2 256 789,57
Zwiększenia	0,00	0,00	28 807,56	0,00	28 807,56
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	14 500,00	1 639 662,70	285 126,56	346 307,87	2 285 597,13
Umorzenie - BO	0,00	444 125,44	245 920,80	260 711,88	950 758,12
Zwiększenia	0,00	40 614,05	6 534,81	8 328,40	55 477,26
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	484 739,49	252 455,61	269 040,28	1 006 235,38
Wartość księgowa Netto - BO	14 500,00	1 195 537,26	39 205,76	85 595,99	1 334 839,01
Bilans zamknięcia	14 500,00	1 154 923,21	32 670,95	77 267,59	1 279 361,75

b. Dane do bilansu

1. Fundusz założycielski	259 914,16
2. Fundusz zakładu na dzień 31.12.2021 r.	753 380,00
3. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	219 881,54
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 060,68
- zobowiązania wobec ZUS	43 777,49

- zobowiązania wobec US	9 909,00
- zobowiązania wobec pracowników	77 134,37
4. Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia na dzień 31.12.2021 r.	283 363,22
5. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	672 249,64
w tym:	
- rachunek podstawowy	638 594,75
- lokata bankowa	33 654,89
6. Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	5 701,03

c. Dane do Rachunku zysków i strat

PRZYCHODY

1. Przychody ze sprzedaży

w tym:

- usługi medyczne (NFZ)	3 107 605,27
Podstawowa opieka zdrowotnej	2 238 223,13
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	108 319,71
Stomatologia	238 218,60
Psychologia i leczenie uzależnień	98 038,45
Sars CoV-2	424 805,38

2. Pozostałe usługi **138 907,07**

3. Pozostałe przychody operacyjne **34 923,58**

w tym:

- dotacje	33 430,19
- pozostałe przychody operacyjne	1 493,39

4. Przychody finansowe **3,41**

- odsetki od lokaty

5. Przychody z innych źródeł **5 536,34**

OGÓŁEM PRZYCHODY **3 286 975,67**

KOSZTY

1. Koszty działalności operacyjnej wynoszą, w tym: **3 274 547,97**

a. Amortyzacja **55 477,26**

b. Zużycie materiałów i energii w tym: **168 738,70**

1. Leki	5 880,05
2. Materiały medyczne	62 038,37
a. materiały medyczne jednorazowego użytku (w tym: igły, strzykawki, wenflony, podkłady jednorazowe, odzież ochronna jednorazowa, rękawice, środki opatrunkowe, środki dezynfekcyjne, pozostałe)	46 542,37
b. materiały medyczne wielokrotnego użytku	15 496,00
3. Materiały niemedyczne (w tym: materiały biurowe, papier, środki czystości, tonery, artykuły gospodarcze)	50 030,93
4. Energia w tym:	50 789,35
a. woda i ścieki	1 440,69
b. energia	44 128,28
c. gaz	5 220,38
c. Usługi obce w tym:	1 171 109,00
- Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, instalacji i urządzeń technicznych	47 432,34
- Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	4 466,00
- Kontrakty lekarzy	844 980,33
- Usługi telekomunikacyjne	11 222,48
- Usługi pocztowe i kurierskie	1 300,00
- Dozór mienia	885,60
- Odpady komunalne	4 201,34
- Odpady medyczne	8 350,67
- Usługi bankowe	1 790,00
- Usługi informatyczne	6 499,52
- Inne usługi niemedyczne	46 488,09
- Pozostałe usługi medyczne	5 138,50
- Usługi diagnostyczne	168 213,82
- Usługi najmu	20 140,31
d. Podatki i opłaty w tym:	5 563,00
- podatek od nieruchomości	5 235,00
- opłaty skarbowe	17,00
- opłaty sądowe	40,00
- opłaty pozostałe	271,00
e. Wynagrodzenia w tym:	1 549 596,53
- wynagrodzenia z umów o pracę	1 450 197,62

- wynagrodzenia z umów zlecenia	38 120,00
- nagrody jubileuszowe	50 903,02
- odprawy emerytalne	10 375,89
f. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	298 553,78
- składki ZUS	266 397,43
- świadczenia urlopowe	29 067,39
- szkolenia i inne	2 787,80
- PPK (część pracodawcy)	301,16
g. Pozostałe koszty rodzajowe w tym:	25 509,70
- ryczałty samochodowe	20 800,02
- ubezpieczenie budynku i majątku	4 709,68
2. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	97,79
- korekty faktur z NFZ za lata ubiegłe	97,79

OGÓŁEM KOSZTY **3 274 645,76**

d. Wynik finansowy netto za 2021 rok to zysk w wysokości 12 329,91 zł.

Zysk bilansowy netto zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu w celu pokrycia ewentualnych strat lat następnych.

e. Informacja o zatrudnieniu

Łączna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2021 r.: 37 osób w tym:

- | | |
|---|-------------|
| 1. 21 osób na podstawie umowy o pracę | 17,75 etatu |
| 2. 3 osoby na podstawie umowy cywilno - prawnej | |
| 3. 13 osób na podstawie umowy cywilno - prawnej (kontrakty lekarskie) | |

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych:

- | | |
|--|------------|
| 1. Lekarze zatrudnieni na podstawie umowy o pracę 4 osób | 2,25 etatu |
| 2. Pielęgniarki i położne zatrudnione na podstawie umowy o pracę 11 osób | 9,75 etatu |
| 3. Pomoc stomatologiczna zatrudniona na podstawie umowy o pracę 1 osoba | 1 etat |
| 4. Obsługa adm. i kadrowa zatrudniona na podstawie umowy o pracę 2 osoby | 2 etaty |
| 5. Obsługa gospodarcza zatrudniona na podstawie umowy o pracę 3 osoby | 2,75 etatu |

Miechów-Charsznica, dnia 23.03.2021 r.

Sporządził

Zatwierdził:

Główny Księgowy

Kurczanka

Anna Kurczanka

Dyrektor
Publicznego Zakładu
w Charsznicy

mgr inż. Ireneusz Czajka

5

**INFORMACJA Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W CHARSZNICY
ZA ROK 2021**

Nazwa	Plan przed zmianami	Zwiększenie (+)	Zmniejszenie (-)	Plan po zmianach	%
Przychody	3 359 975,00			3 359 975,00	3 286 975,67
Z odpłatnych świadczeń NFZ	3 167 555,00			3 167 555,00	3 107 605,27
Za usługi pozostałe	150 000,00			150 000,00	138 907,07
Odsetki	100,00			100,00	3,41
Przychody z innych źródeł	5 820,00			5 820,00	5 536,34
Pozostałe przychody operacyjne	36 500,00			36 500,00	34 923,58
Koszty	3 359 975,00			3 359 975,00	3 274 645,76
Wynagrodzenia	1 612 026,00			1 612 026,00	1 549 596,53
Zakup materiałów	123 689,00			123 689,00	117 949,35
Zużycie energii i wody	55 000,00			55 000,00	50 789,35
Usługi obce	1 173 129,00			1 173 129,00	1 171 109,00
Podatki i opłaty	6 000,00			6 000,00	5 563,00
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	300 000,00			300 000,00	298 553,78
Amortyzacja	55 631,00			55 631,00	55 477,26
Pozostałe koszty	34 000,00			34 000,00	25 509,70
Pozostałe koszty operacyjne	500,00			500,00	97,79
					19,56

Za 2021 rok w Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Charsznicy należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

Główny Księgowy
Agnieszka Cyganowska
Agnieszka Cyganowska

Dyrektor
Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Charsznicy
mgr inż. Daria Czerwik