

**UCHWAŁA NR XLII/398/2022
RADY GMINY WILKOWICE**

z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za 2021 r.**

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 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 1 i ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) oraz art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 i 3 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

Rada Gminy Wilkowice uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2021 Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


mgr Marcin Kwiatek

Bilans stanowiący

Sporządzony na dzień: 31-12-2021

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 01-01-2021
AKTYWA	1 841 316,67	1 887 820,59
A. Aktywa trwałe	1 320 837,81	1 277 046,94
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	1 320 837,81	1 277 046,94
1. Środki trwałe	1 320 837,81	1 257 878,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 084,00	144 084,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 087 711,65	1 038 572,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	89 042,16	75 222,74
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	19 168,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 w kapitale	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	520 478,86	610 773,65
I Zapasy	12 130,64	5 388,79

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2021	Wartość na dzień 01-01-2021
PASYWA	1 841 316,67	1 887 820,59
A. Kapitał (fundusz) własny	1 601 315,09	1 692 945,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 094 742,25	1 526 359,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	444 023,92	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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:	0,00	0,00
- 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	62 548,92	166 586,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	240 001,58	194 875,04
I. Rezerwy na zobowiązania	167 041,70	75 569,52
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	167 041,70	75 569,52
- długoterminowa	167 041,70	75 569,52
- 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 zaangażowanie w kapitale	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	72 959,88	119 305,52
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 jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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

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	12 130,64	5 388,79
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	255 983,81	242 062,30
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 posiada zaangażowanie w kapitale	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	255 983,81	242 062,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 983,81	242 062,30
- do 12 miesięcy	255 983,81	242 062,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	250 969,41	363 322,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	250 969,41	363 322,56
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	250 969,41	363 322,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 889,36	363 322,56
- inne środki pieniężne	80,05	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 395,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 841 316,67	1 887 820,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 San. i Med. Zakład Opieki i Leczenia
 Ośrodek Zdrowotny w Wągrowicach
 Oksana Sybilak

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	72 959,88	119 305,52
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:	34 445,83	33 372,16
- do 12 miesięcy	34 445,83	33 372,16
- 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, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 564,52	80 110,53
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 612,08
i) inne	2 949,53	4 210,75
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 841 316,67	1 887 820,59

KIEROWNIK
 San. i Med. Zakład Opieki i Leczenia
 Ośrodek Zdrowotny w Wągrowicach
 lek. stom. Katarzyna Baner-Skwama

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2021 - 31-12-2021	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 196 955,01	2 818 236,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 107 401,40	2 730 502,19
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	89 553,61	87 734,76
B. Koszty działalności operacyjnej	3 174 395,23	2 714 933,75
I. Amortyzacja	52 063,07	61 008,45
II. Zużycie materiałów i energii	115 965,74	125 398,25
III. Usługi obce	459 420,78	224 826,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 246,50	5 409,12
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 052 469,68	1 836 674,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	411 421,52	379 303,06
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 778,79	30 955,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 029,15	51 358,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	22 559,78	103 303,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	60 062,59	59 045,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	10 397,32
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	60 062,59	48 648,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 073,38	49,33
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	20 073,38	49,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 548,99	162 299,55
G. Przychody finansowe	0,00	5 207,66
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:	0,00	0,00
- 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	5 207,66
H. Koszty finansowe	0,07	920,96
I. Odsetki, w tym:	0,07	0,00
- 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	920,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	62 548,92	166 586,25
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	62 548,92	166 586,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samoobsługowa Spółka Akcyjna
Opiekunowa i Usługowa Wycieczek
ul. Słowackiego 10
05-110 Sulejówek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Samoobsługowa Spółka Akcyjna
Opiekunowa i Usługowa Wycieczek
ul. Słowackiego 10
05-110 Sulejówek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy 2021

Informacja dodatkowa

Stosownie do art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217 z późn. zm.) oraz Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022r., poz. 633 z późn. zm.) Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2021.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone wg. stanu na dzień 31-12-2021r., obejmujące okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r., składa się z:

- Bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat przedstawiają dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane finansowe za ubiegły rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej przez Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18 jest podmiotem leczniczym - niebędącym przedsiębiorcą - utworzonym przez Gminę Wilkowice i działa w formie Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Gminny ZOZ posiada osobowość prawną, uzyskaną na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej oraz podlega wpisowi do rejestru podmiotów, wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach działa na podstawie:

- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022r., poz. 633 z późn. zm.),
- b) Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej nadanego Uchwałą Nr XXII/167/2012 z dnia 26.06.2012r. przez Radę Gminy Wilkowice (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 9 sierpnia 2012r. poz. 3370 z późn.zm.),
- c) wpisu do Rejestru Podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego - nr księgi rejestrowej 000000013951 o resortowym kodzie terytorialnym 2402102,
- d) wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego - nr KRS 0000088546.

Symbol podstawowej działalności według PKD 2007 – 8621Z.

Przedmiotem działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań SGZOZ w Wilkowicach należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- 1) Ambulatoryjnych świadczeń opieki zdrowotnej obejmujące swym zakresem:
 - a) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanych osobom ubezpieczonym przez personel lekarski, pielęgniarki środowiskowe oraz położną środowiskową, zgodnie z wykształceniem zawodowym i posiadanymi uprawnieniami;
 - b) udzielanie porad lekarskich w warunkach ambulatoryjnych i domowych, w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej pomocy zdrowotnej;
 - c) dokonywanie oceny stanu zdrowia ludności rejonu oraz określenie potrzeb w zakresie ich zaspokajania;
 - d) orzekanie o stanie zdrowia, a tym samym o czasowej niezdolności do pracy;
 - e) prowadzenie nadzoru sanitarnego i zapobiegawczego oraz szerzenie oświaty zdrowotnej, w szczególności poprzez prowadzenie szczepień ochronnych;
 - f) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki nad uczniami szkół w miejscu nauczania.
- 2) Udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych:
 - a) świadczenie usług medycznych z zakresu medycyny pracy;
- 3) Udzielanie niezbędnej pomocy medycznej osobom w przypadkach klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych zdarzeń zagrażających zdrowiu i życiu w skali masowej.
- 4) Promowanie działalności profilaktycznej, oświatowo - zdrowotnej i promocji zdrowia.

Na podstawie Uchwały Nr XXXIII/314/2021 Rady Gminy Wilkowice z dnia 29 września 2021r. uchylono z działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zakres, dotyczący świadczenia usług medycznych z zakresu medycyny pracy.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022r., poz. 633 z późn. zm.), pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą gospodarki Samodzielnego Gminnego ZOZ jest plan finansowy, ustalany przez Kierownika SGZOZ i opiniowany przez Radę Społeczną.

3. Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach.

Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni, które zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Samodzielny Gminny ZOZ sporządza rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

3.1. Rachunek zysków i strat

3.1.1 Przychody SGZOOZ w Wilkowicach.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskuje przychody z tytułu:

- a) sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla Śląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach na podstawie zawartych umów w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej lekarza (POZ)
 - pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej
 - położnictwa środowiskowo-rodzinnej
 - higieny szkolnej
 - realizacji szczepień ochronnych przeciwko COVID-19
- b) sprzedaży usług medycznych na rzecz innych pacjentów,
- c) za wynajem pomieszczeń użytkowych SGZOOZ w Wilkowicach.

W roku 2021 Samodzielny Gminny ZOZ nie pozyskiwał przychodów z sprzedaży usług w zakresie Medycyny Pracy. Z kolei przychody z higieny szkolnej były uzyskiwane do dnia 30.11.2021r.

3.1.2 Koszty działalności operacyjnej

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne.

Zestawienie otrzymanych przychodów i poniesionych kosztów przedstawia załączona **Tabela Nr 1 – Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku** w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.

3.1.3 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

3.2. Bilans – aktywa i pasywa

3.2.1 Środki trwałe.

3.2.2 Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Środki trwałe nie podlegały przeszacowaniu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł były jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowano w roku 2021 stawki amortyzacyjne jednorazowe dla:

- wartości niematerialnych i prawnych (licencje).

Załącznik: **Tabela nr 2**

3.2.2 Należności.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Do krótkoterminowych zalicza się należności głównie od Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy.

Załącznik: Tabela nr 3

3.2.3 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach rozliczając koszty kieruje się zasadą memoriału, zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności, co zapewnia kompletność kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W roku 2021 wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.

3.2.4 Kapitały własne (fundusz).

Kapitały własne (fundusz) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość majątku Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

3.2.5 Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty:

- z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Załącznik: Tabela nr 3

3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Przyjęte przez Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.1. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, którego podmiotem tworzącym jest Gmina Wilkowice, jest zarządzany przez Kierownika podmiotu leczniczego, z którym podmiot tworzący nawiązuje stosunek pracy.

Przy Samodzielnym Gminnym ZOZ w Wilkowicach funkcjonuje Rada Społeczna, która jest organem:

- 1) inicjującym i opiniodawczym dla podmiotu tworzącego, a także
- 2) doradczym dla kierownika jednostki.

Zatrudnienie pracowników w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach z podziałem na grupy zawodowe, w tym Kierownik jednostki (Zarząd), kształtowało się jak w tabeli poniżej, uwzględniając dane porównawcze wg. stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego oraz identycznego okresu poprzedniego:

Grupa zawodowa	2020 rok		2021 rok	
	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	5	4,5	5	5,0
Pielęgniarki	6	5,5	4	4,0
Położne	1	1,0	1	1,0
Rejestratorzy medyczne	3	3,0	3	3,0
Obsługa administracyjna, księgowo-finansowa	2	1,75	2	1,75
Sprzątaczkę	2	1,5	2	1,5
Zarząd	1	1	1	1
RAZEM	20	18,25	18	17,25

4.2 Propozycja co do sposobu podziału wyniku za rok obrotowy 2021:

Rok obrotowy 2021 dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej zakończył się wynikiem finansowym dodatnim (zysk) w wysokości 62.548, 92 zł.

Propozycję Kierownika jednostki co do podziału wyniku finansowego za rok sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela.

Przekazanie wyniku w kwocie,	62.548, 92 zł., w tym
a) na zwiększenie funduszu zakładu (m.in. realizacja założeń planu inwestycyjnego w latach następnych)	62.548, 92 zł.
Razem	62.548, 92 zł.

Wilkowice, dnia 31 marca 2022r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
lek. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Oksana Szwed-Lisowska

Część opisowa

Realizacja od założeń planu finansowego SGZOOZ na dzień 31-12-2021 nie odbiega od wielkości zaplanowanych.

Wysokość przychodów operacyjnych wynika głównie z realizacji umowy, zawartej zgodnie z podpisanym kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia w Katowicach, który uzależniony jest od ilości zadeklarowanych do naszego SGZOOZ-u pacjentów.

Koszty działalności operacyjnej wynikają z działalności statutowej SGZOOZ w Wilkowicach, a ich realizacja wg. rodzajów kosztów przebiegała zgodnie z planem.

Oświadczamy, że Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zachowuje płynność finansową.

Wilkowice, dnia 31 marca 2022r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
[Podpis]
dok. stom. Katarzyna Banet-Skwarna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
[Podpis]
Oksana Szukut-Łasocka

Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku
w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji
kultury.

Przychody i koszty

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2021	Plan po zmianach VI/2021	Plan po zmianach X/2021	Plan po zmianach XII/2021	Realizacja planu wg stanu na dzień 31.12.2021r.	Wskaźnik realizacji planu
I.	Przychody operacyjne roku budżetowego	3 043 000,00 zł	3 160 000,00 zł	3 198 500,00 zł	3 227 138,00 zł	3 257 017,60 zł	100,93%
I	Przychody z prowadzonej działalności	2 884 000,00 zł	3 018 000,00 zł	3 060 000,00 zł	3 078 500,00 zł	3 107 401,40 zł	100,94%
2	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
3	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
4	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	159 000,00 zł	142 000,00 zł	138 500,00 zł	148 638,00 zł	149 616,20 zł	100,66%
	z wynajmu pomieszczeń	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 376,13 zł	101,50%
	finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
II.	Koszty działalności operacyjnej	3 014 415,00 zł	3 132 395,00 zł	3 170 895,00 zł	3 199 533,00 zł	3 167 851,26 zł	99,01%
I	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	2 303 346,00 zł	2 363 449,00 zł	2 404 641,00 zł	2 422 179,00 zł	2 411 275,32 zł	99,55%
a.	wynagrodzenia	1 956 346,00 zł	2 005 889,00 zł	2 034 641,00 zł	2 060 679,00 zł	2 052 469,68 zł	99,60%
b.	składki od wynagrodzeń	347 000,00 zł	357 560,00 zł	370 000,00 zł	361 500,00 zł	358 805,64 zł	99,25%
2	Zakup towarów i usług w tym:	558 500,00 zł	630 100,00 zł	630 460,00 zł	638 960,00 zł	620 415,67 zł	97,10%
a.	Materiały	146 000,00 zł	151 000,00 zł	128 800,00 zł	136 800,00 zł	127 833,72 zł	93,45%
b.	Energia	39 500,00 zł	39 500,00 zł	39 500,00 zł	37 500,00 zł	33 161,17 zł	88,43%
c.	Usługi obce remontowe	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	23 942,40 zł	95,77%
d.	Usługi obce pozostałe w tym:	348 000,00 zł	414 600,00 zł	437 160,00 zł	439 660,00 zł	435 478,38 zł	99,05%
	procedury medyczne	280 000,00 zł	341 500,00 zł	359 260,00 zł	361 260,00 zł	359 015,95 zł	99,38%
3	Świadczenia na rzecz pracowników	71 293,00 zł	57 070,00 zł	54 018,00 zł	54 018,00 zł	52 615,88 zł	97,40%
4	Podatki i opłaty	4 276,00 zł	4 276,00 zł	4 276,00 zł	4 276,00 zł	4 246,50 zł	99,31%
5	Amortyzacja	50 000,00 zł	50 500,00 zł	50 500,00 zł	52 500,00 zł	52 063,07 zł	99,17%
6	Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe)	27 000,00 zł	27 000,00 zł	27 000,00 zł	27 600,00 zł	27 234,82 zł	98,68%
III.	Pozostałe koszty operacyjne	28 585,00 zł	27 585,00 zł	27 585,00 zł	27 585,00 zł	26 617,35 zł	96,49%
IV.	Koszty finansowe	0,00 zł	20,00 zł	20,00 zł	20,00 zł	0,07 zł	0,35%
V.	Koszty ogółem (II+III+IV)	3 043 000,00 zł	3 160 000,00 zł	3 198 500,00 zł	3 227 138,00 zł	3 194 468,68 zł	98,99%
VI.	Wynik finansowy (I-V)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	62 548,92 zł	0,00%
	Wydatki majątkowe					98 926,32 zł	

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
tek stom Katarzyna Banet-Skwarra

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Oksana Sygul-Eszuska

**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych
oraz środków trwałych**

Wartość początkowa						
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2021	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2021
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	58.347,74	0,00	1.107,00	0,00	0,00	59.454,74
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	58.347,74	0,00	1.107,00	0,00	0,00	59.454,74
II. Środki trwałe	1.681.440,57	0,00	118.094,32	0,00	50.275,37	1.749.259,52
Grunty	144.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle	1.190.205,46	0,00	85.474,52	0,00	4.905,00	1.270.774,98
w tym: kotłownia	48.699,19	0,00	0,00	0,00	0,00	48.699,19
Maszyny i urz. techniczne zakupione z własnych środków	199.989,90	0,00	32.619,80	0,00	45.370,37	187.239,33
Środki telekomunikacyjne	9.335,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9.335,47
Aparaty specjalistyczne	8.967,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8.967,89
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	128.857,85	0,00	0,00	0,00	0,00	128.857,85

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Katarzyna Banet-Szwarna

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Oksana Sybilaska

**Zobowiązania i należności
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
wg. stanu na dzień 31.12.2021r.**

I. ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31-12-2021r.	
	Ogółem 72.959,88 zł	w tym wymagalne 0,00
1) Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	34.445, 83 zł	0,00
2) Zobowiązania publiczno-prawne	35.564, 52 zł	0,00
3) Pozostałe zobowiązania	2.949, 53 zł	0,00

- 1) zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 34.445,83 zł – dotyczy niezapłaconych faktur VAT za miesiąc grudzień 2021, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń-luty 2022r.
- 2) zobowiązania publiczno - prawne kwota 35.564,52 zł , w tym:
 - a) 33.374,00zł – zaliczka na podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2021r.,
 - b) 2.190,52 zł. – należny podatek VAT
- 3) pozostałe zobowiązania na kwotę 2.949, 53 zł., w tym:
 - a) 2.939, 53 zł – składki do PZU, BIPiP, BIL, WIL, PPK
 - b) 10, 00 zł. – rozliczenie kasjera.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

II. NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31-12-2021r.	
	Ogółem 256.063,86 zł	w tym wymagalne 0,00
Należności od NFZ	254.954, 01 zł	0, 00 zł.
Pozostałe należności, z tytułu wynajmu pomieszczeń SGZOZ, udostępnienia dokumentacji medycznej, transakcji bezgotówkowych	1.109,85 zł	970, 66 zł.

- 1) Kwota 254.954,01 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2021 roku za wykonane świadczenia zdrowotne na rzecz świadczeniobiorców Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.
- 2) Pozostałe należności w kwocie 1.109,85 zł. są należnościami z tytułu wynajmu pomieszczeń Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, udostępniania dokumentacji medycznej, transakcji bezgotówkowych (80,05 zł - pieniądze w drodze).

Należności występują jako należności krótkoterminowe.

KIEROWNIK
Samodzielny Gminny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach
Ilek ston, Palaszki i Baniet Skwana

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Gminny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

**Samodzielny Gminny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Mirkowicach**

Przewidywane i realizowane nakłady SKOZ w latach 2020-2022																				
Lp.	Nazwa inwestycji	Planowana kwota z planu 2020	Zmiana w 2020 planowana kwota z planu 2020	Amortyzacja plan 2020	Kwota z wyniku 2019	pozostała kwota z planu inwest. 2019	Realizacja na 31.12.2020	Planowana kwota z planu 2021	Amortyzacja 2021	Kwota z wyniku 2020	Pozostała kwota z planu inwest. 2020	Realizacja na 31.12.2021	Planowana kwota z planu 2022	Amortyzacja 2022	Kwota z wyniku 2021	Pozostała kwota z planu inwest. 2021	Realizacja na 31.12.2022	Planowana kwota 2020-2023	Ogólna realizacja planu	%
1	Modernizacja wewnętrznych pomieszczeń przy NCZ 117 (parter) przy pomocy środków grantu w ramach projektu funduszy europejskich, inwestycja, zadanie, architektura, wystrój wnętrza oraz inne prace remontowe w NCZ 117, w Mirkowicach						21 588,00					23 947,40					0,00			
2	Modernizacja budynku NCZ 117 w Mirkowicach (ogrzewanie parowosilnikowe przez system podłogowy - elewacja, dach, okna, drzwi, uchwyty itp.)	23 400,00 zł	23 400,00 zł				0,00	28 000,00 zł				42 279,20	26 000,00 zł				0,00			
3	Modernizacja kuchni przy budynku NCZ 117 w Mirkowicach (ogrzewanie gazowe, instalacja gazowa, remonty instalacji elektrycznej, sanitaryjnych, pomalowanie wnętrza budynku NCZ 117 itp.)			62 000,00 zł		47 982,16 zł	45 827,00		62 000,00 zł	18 886,25 zł	66 198,74 zł	63 427,00	26 000,00 zł				0,00	387 478,40 zł	236 869,97 zł	61,13%
4	Prace przy wygotowaniu osłon szklanych pomieszczeń sanitarnych przy NCZ 117, w ramach projektu, w ramach środków budżetu państwa						1 868,00					0,00					0,00			
6	Zakup i montaż sprzętu biomedycznego do pomieszczenia NCZ 117 w Mirkowicach (zakup i montaż sprzętu biomedycznego, pomalowanie wnętrza budynku, konserwacja sprzętu itp.)	26 000,00 zł	60 000,00 zł				23 049,00	36 000,00 zł				32 884,43	26 000,00 zł				0,00			
8	Modernizacja wnętrza klatki schodowej przy NCZ 117 w Mirkowicach. Modernizacja wnętrza i elewacji budynku w NCZ 117, w Mirkowicach						24 209,51					22 649,10					0,00			
7	Zakup sprzętu biomedycznego						11 039,83					7406,00					0,00			
Łącznie		73 400,00 zł	82 000,00 zł	62 000,00 zł		47 982,16 zł	83 481,52 zł	45 827,00	60 000,00 zł	18 886,25 zł	66 198,74 zł	163 389,46 zł	63 427,00	60 000,00 zł	26 000,00 zł		0,00	387 478,40 zł	236 869,97 zł	61,13%

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kwiatek
mgr Marcin Kwiatek

KIEROWNIK
Samodzielny Gminny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Mirkowicach
lek. stom. Katarzyna Baniak-Skwarco

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący dokonuje kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, w tym gospodarki finansowej.

Podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest Gmina Wilkowice, która realizuje nadzór poprzez właściwe organy - w tym przypadku, zgodnie z art. 15 ustawy o samorządzie gminnym, rada gminy jest zarówno organem stanowiącym, jak i organem kontrolnym.

Na podstawie art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W myśl art. 3 ust. 1 pkt 7) organ zatwierdzający to organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ przepisy innych ustaw oraz statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie stanowią inaczej, rada gminy jest organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego SG ZOZ w Wilkowicach, jako utworzonej przez siebie jednostki organizacyjnej.

W związku z powyższym zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

Podjęcie uchwały nie powoduje skutków finansowych dla budżetu gminy.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Marcin Kwiatek
mgr Marcin Kwiatek