Projekt

z dnia 9 czerwca 2022 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA NR .....
RADY GMINY ŁUBNIANY

z dnia ..... 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łubnianach za rok 2021

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559 z późn.zm.), w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łubnianach za rok 2021 składające się z:

1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.383.796,83 zł;
2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazującego zysk netto w wysokości 262.839,54 zł;
3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, obejmującej informacje i objaśnienia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubniany.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Łubniany

Ryszard Buchta

Skarbnik Gminy Łubniany
Iwona Marciniak

WÓJT
Paweł Wasiak

Sprawdzono pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Paweł Pudło

Kopia -> do ... - oryginał

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr.....
z dnia .....r.

URZĄD GMINY
Łubniany, ul. Opolska 104
wpłynęło dnia 18 MAJ 2022
L. dz. 5279 84 zał. .....

Łubniany 18-05-2022

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
46-024 Łubniany, ul. Opolska 53a
NIP 9910120622, REGON 531582212

URZĄD GMINY ŁUBNIANY

UL. OPOLSKA 104

46-024 ŁUBNIANY

W załączeniu przedkładamy **bilans** Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łubnianach **za rok 2021.**

W związku z powyższym prosimy o zatwierdzenie niniejszego sprawozdania przez Radę Gminy Łubniany w terminach przewidzianych przepisami i dostarczenie nam uchwały w tym zakresie, celem złożenia przez nas sprawozdania finansowego do KAS.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
lek. med. Barbara Terpiłowska-Koc

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Siedziba: Opolska 53a/, 46-024 Łubniany

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 9910120622

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka stosuje przepisy:
1) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (ze zm.)
2) Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (ze zm.)
3) Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r (ze zm.)
4) Ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych z dnia 27 sierpnia 2004 r (ze zm.) Metody służące do wyceny aktywów i pasywów SPZOZ są zgodne z Ustawą o rachunkowości.

Zastosowano następujące metody wyceny wynikające w Ustawy o rachunkowości:

1) SPZOZ stosuje odpisy umorzeniowe ŚT i WNiP wg metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Umorzenia rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania. Wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Są to środki trwałe niskocenne o wartości poniżej 3.500 zł.
W 2021 roku SPZOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów - w tym leasingu operacyjnego.
2) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
3) Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
4) Na dzień bilansowy tj. 31.12.2021 SPZOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (o okresie spłaty

dłuższym niż rok). W ciągu 2021 roku SPZOZ nie zaciągał kredytów i pożyczek. Wszystkie wykazane zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.
5) Kapitały własne (fundusz jednostki) - to aktualna wartość majątku jednostki (wynikająca zwartości aktywów netto oraz wyniku finansowego netto).

Ustalenia wyniku finansowego:

SPZOZ księguje koszty na kontach zespołu "4". Rachunek zysków i strat sporządza w wersji porównawczej.

1) Wynik finansowy netto (strata finansowa netto) roku obrotowego - wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.
2) Zysk/strata z lat ubiegłych - wskazuje na niepodzielony wynik finansowy z lat poprzednich.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.) oraz Ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	**97 258,64**	**76 615,70**
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**97 258,64**	**76 615,70**
1. Środki trwałe	97 258,64	76 615,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 905,96	33 799,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 599,24	28 184,49
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	34 753,44	14 631,87
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. AKTYWA OBROTOWE	**2 286 538,19**	**2 073 655,49**
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	**190 084,85**	**168 474,01**
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	190 084,85	168 474,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	190 055,92	168 474,01
- do 12 miesięcy	190 055,92	168 474,01
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28,93	
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**2 084 390,52**	**1 898 054,24**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 084 390,52	1 898 054,24
a) w jednostkach powiązanych		

- 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	2 084 390,52	1 898 054,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 084 390,52	1 898 054,24
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**12 062,82**	**7 127,24**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	**2 383 796,83**	**2 150 271,19**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**2 368 937,10**	**2 085 454,62**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**1 381 923,56**	**1 361 280,62**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**724 174,00**	**369 069,56**
VI. Zysk (strata) netto	**262 839,54**	**355 104,44**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**14 859,73**	**64 816,57**
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
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	**14 859,73**	**64 816,57**
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	14 859,73	64 816,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 724,21	23 193,38
- do 12 miesięcy	14 724,21	23 193,38
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108,54	41 623,19
h) z tytułu wynagrodzeń	26,98	
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	**2 383 796,83**	**2 150 271,19**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**2 095 150,67**	**1 877 850,13**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 095 150,67	1 877 850,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	**1 832 987,21**	**1 521 744,08**
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	139 407,62	155 561,28
III. Usługi obce	230 125,42	163 160,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 193,73	4 650,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 185 976,64	987 611,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	219 553,09	196 258,13
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	46 730,71	14 501,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**262 163,46**	**356 106,05**
D. Pozostałe przychody operacyjne		**107,89**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		107,89
E. Pozostałe koszty operacyjne		**1 500,00**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		1 500,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**262 163,46**	**354 713,94**
G. Przychody finansowe	**676,08**	**676,08**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	676,08	676,08
H. Koszty finansowe		**0,58**
I. Odsetki, w tym:		0,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**262 839,54**	**355 389,44**
J. Podatek dochodowy		**285,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**262 839,54**	**355 104,44**

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

TERPIŁOWSKA-KOC BARBARA dnia 2022-04-29

Ejfler Jadwiga dnia 2022-04-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

NOTA NR 1

NOTA_NR_1_-_ZMIANY_W_SRODKACH_TRWALYCH.pdf

NOTA NR 2

NOTA_NR_2_-_INFORMACJA_O_PRZYCHODACH_I_KOSZTACH.pdf

NOTA NR 3

NOTA_NR_3_-_INFORMACJE_O_AKTYWACH_I_PASYWACH.pdf

NOTA NR 1 - ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH

WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg bilansu	Wartość początkowa	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość na koniec roku
1	Środki trwałe grupa 8	113.937,12	24.034,20		137.971,32
2	Środki trwałe grupa 3-6	84.116,18	5.946,00		90.062,18
3	Wartości niematerialne i prawne	5.986,62	0,00		5.986,62
4	Inwestycja w obcy środek trwały	35.735,00	0,00		35.735,00

UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg bilansu	Wartość początkowa	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość na koniec roku
1	Środki trwałe grupa 8	99.305,25	3.912,63		103.217,88
2	Środki trwałe grupa 3-6	55.931,69	4.531,25		60.462,94
3	Wartości niematerialne i prawne	5.986,62	0,00		5.986,62
4	Inwestycja w obcy środek trwały	1.935,66	893,38		2.829,04

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych wg bilansu	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021
1	Środki trwałe grupa 8	14.631,87	34.753,44
2	Środki trwałe grupa 3-6	28.184,49	29.599,24
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Inwestycja w obcy środek trwały	33.799,34	32.905,96

NOTA NR 2 - STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYCHODACH I KOSZTACH

Wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łubnianach za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4".

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Rachunek wyników

4.1.1 Przychody

Przychody uzyskiwane są z podstawowej działalności SPZOZ – czyli świadczeń finansowanych z NFZ.

Pozostałe przychody to dzierżawa pomieszczeń oraz zwrot częściowy opłat za media.

4.1.2 Koszty

Koszty działalności to koszty ponoszone w związku z uzyskiwaniem przychodów z działalności podstawowej – czyli świadczeń zdrowotnych.

4. 2 Bilans

4.2.1 **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz tzw. środki pieniężne w drodze.

4.2.2 **Kapitały własne –** (fundusz jednostki) to aktualna wartość majątku jednostki.

4.2.3 **Wynik finansowy netto (strata finansowa netto) za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

4.2.4 **Zysk/strata z lat ubiegłych** – wykazuje się niepodzielony wynik finansowy z lat poprzednich.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości w roku sprawozdawczym.

NOTA NR 2 - STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

RAZEM PRZYCHODY:		**2 095 826,75**
DZ. STATUTOWA	*SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZNYCH*	2 046 359,81
		2 046 359,81
DZ. ODPŁATNA	*DZIERŻAWA POMIESZCZEŃ*	5 410,60
	REFAKTURA ZA MEDIA	35 133,44
	OPŁATA ZA WODĘ LUBOSZYCE	676,08
	WYDAWNIE ZAŚWIADCZEŃ I IN.	16,26
	POZOSTAŁE PRZYCHODY-REFAKTURA KONSERWATOR	8 230,56
		49 466,94

Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

KOSZTY RODZAJOWE:	**1.832.987,21**
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW:	
Zużycie leków	43.489,11
Zużycie sprzętu jednorazowego	11.508,07
Zużycie mat. Gosp.-admin.	19.084,26
Zużycie energii i in.	65.326,18
USŁUGI OBCE:	
Usługi obce remontowe	7.314,74
Usługi transportu obcego	12.054,85
Usługi medyczne (laborat, rtg, usg itp.)	151.566,60
Pozostałe usługi	59.189,23
PODATKI I OPŁATY:	11.193,73
w tym:	
podatek od nieruchomości	1.685,00

NOTA NR 2 - STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYNAGRODZENIA:	
Umowy o pracę	1.157.529,27
Umowy zlecenia	18.300,00
Nagrody jubileuszowe	10.147,37
UBEZP. SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA:	219.553,09
w tym:	
ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	204.155,61
fundusz świadczeń socjalnych	14.727,48
inne świadczenia na rzecz pracowników	670,00
POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE:	46.730,71
w tym podróże służbowe	11.089,52
RAZEM KOSZTY:	**1.832.987,21**

NOTA NR 3 - INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH

DODATKOWE INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE NA TEMAT AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA

1) **Należności krótkoterminowe** – wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień 31.12.2021 składały się na nie:

a)	NZOZ Boroń Beata -	681,59 zł
b)	NZOZ Boroń Mirosław –	295,20 zł
c)	NFZ o/Opole -	186.093,50 zł
d)	GMINA ŁUBNIANY	267,79 zł
e)	OPOLSKIE CENTRUM RAT. MED.	2.717,83 zł
f)	PLADA sp. z o.o.	0,01 zł
RAZEM:		**190.055,92 zł**

2) **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach** – wyceniane w kwocie nominalnej

a) Środki na rachunku bankowym: **2.080.189,40 zł**
b) Środki w kasie: **4.201,12 zł**

PASYWA

1) **Zobowiązania krótkoterminowe** – wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień 31.12.2021 składają się na nie:

a)	NZOZ OŚRODEK ZDROWIA GRACZE	566,10 zł
b)	COGITO ANNA DENYS	250,00 zł
c)	DIAGNOSTYKA Laboratorium Medyczne	7.042,00 zł
d)	JACOMP sp. z o.o.	700,00 zł
e)	MEDICOMP Usł. Serwerowe	184,50 zł
f)	OPTIMA MEDYCYNA SA	500,00 zł
g)	Wywóz Nieczystości STRACH	127,44 zł
h)	REMONDIS Medison SA	586,44 zł
i)	SPZOZ KUP	1.528,00 zł
j)	Szpital Wojewódzki w Opolu	1.532,00 zł
k)	SPZOZ Śródmieście	336,20 zł
l)	PZU ZDROWIE SA	718,00 zł
m)	Laboratorium FRYDA	333,80 zł
n)	Urząd Gminy Łubniany	196,73 zł
o)	HEAPMAIL sp. z o.o.	123,00 zł
RAZEM:		**14.724,21 zł**

NOTA NR 3 - INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH

2) **Zobowiązania krótkoterminowe publicznoprawne** – na dzień 31.12.2021 roku wynosiły **108,54 zł (ZUS, Urząd Skarbowy)** – są to płatności dotyczące miesiąca grudnia, a płatne w miesiącu styczniu.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto	262.839,54
2	Podatek dochodowy CIT	0,00
3	Wynik finansowy netto - zysk	262.839,54

Wszystkie uzyskane dochody jednostka przeznacza wyłącznie na cele statutowe związane z ochroną zdrowia. SPZOZ sporządza CIT-8 za rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi do Drugiego Urzędu Skarbowego w Opolu.

Skarbnik Gminy Lubniany
Joanna Marciniak

WÓJT
Paweł Wąsiak