

**UCHWAŁA NR LVII/338/22  
RADY MIEJSKIEJ W NIEMODLINIE**

z dnia 26 maja 2022 r.

**w prawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Niemodlinie za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) art. 121, ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022r. poz. 633 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz art. 53 ust. 1 i 4 w związku z art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.<sup>2)</sup>), Rada Miejska w Niemodlinie uchwala, co następuje:

**§ 1.** 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niemodlinie za 2021 rok, załączone do niniejszej uchwały.

2. Zysk za rok 2021 przeznaczają się na zwiększenie funduszu zakładu.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Niemodlina.

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

Przewodniczący Rady:  
**Bartosz Wajman**

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego niniejszej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022r. poz. 655 i 974

<sup>2)</sup>Zmiany tekstu jednolitego niniejszej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019r. poz. 55 i 1655, z 2020r. poz. 2123, z 2022r. poz. 2105 i 2106

**WPROWADZENIE**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.**

**1. Charakterystyka Jednostki.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Zamkowa 4

49-100 Niemodlin

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

RZOZ: 000000009851

KRS 0000077539 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2021 - 31.12.2021r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez SZOZ.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
  - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Wszystkie środki trwale amortyzowane są metodą liniową, a odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie.
  - 4.2. Środki trwale o wartości wyższej od 500 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.
  - 4.3. Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w cenie zakupu, jako zużycie materiałów.
5. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4-go – koszty rodzajowe i na kontach zespołu 5-go – koszty według typów działalności i ich rozliczanie.
6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Niemodlin, dn. 28.03.2022r.

Samorządowy  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
49-100 Niemodlin, ul. Zamkowa 4  
NIP 991-02-27-426, Regon 532203808  
tel. /fax 77 403 34 15

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Aneta Krupińska*

.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

**DYREKTOR  
SZOZ W NIEMODLINIE**  
*Jan Krawczyk*

.....  
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

AKTYWA		Stan na:		PASywa		Stan na:	
		31.12.2020 rok	31.12.2021 rok			31.12.2020 rok	31.12.2021 rok
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>5 790 941,01</b>	<b>5 528 670,03</b>	<b>A. Fundusz własny</b>		<b>2 020 008,53</b>	<b>2 058 263,40</b>
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Fundusz podstawowy	1 360 563,40	1 360 563,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Fundusz zapasowy, w tym:	559 910,53	659 445,13
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>5 790 941,01</b>	<b>5 528 670,03</b>	IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:		
1.	Środki trwałe	5 790 941,01	5 528 670,03		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	390 906,00	390 906,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 155 607,96	4 989 010,22	VI.	Zysk (strata) netto	99 534,60	38 254,87
c)	urządzenia techniczne i maszyny	101 419,71	92 054,18	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 262 782,00</b>	<b>5 085 777,69</b>	
e)	inne środki trwałe	143 007,34	56 699,63	I.	Rezerwy na zobowiązania	251 033,00	349 799,00
2.	Środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	251 033,00	349 799,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>					długoterminowa	194 751,00	247 716,00
1.	Od jednostek powiązanych				krótkoterminowa	56 282,00	102 083,00
2.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>					długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	inne papiery wartościowe			b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
	udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	556 045,07	473 487,23
	udziały lub akcje			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	udzielone pożyczki				do 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				powyżej 12 miesięcy		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.	Wobec pozostałych jednostek	538 736,57	467 164,74
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 491 849,52</b>	<b>1 615 371,06</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I. Zapasy</b>		<b>140 550,19</b>	<b>102 400,55</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 509,85	146 523,34
1.	Materiały	140 550,19	102 400,55		do 12 miesięcy	207 509,85	146 523,34
2.	Półprodukty i produkty w toku				powyżej 12 miesięcy		
3.	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
4.	Towary			f)	zobowiązania wekslowe		
5.	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	157 824,51	114 525,62
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>352 021,23</b>	<b>548 007,84</b>	h)	z tytułu wynagrodzeń	167 274,35	203 124,50
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i)	inne	6 127,86	2 991,28
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:			3.	Fundusze specjalne	17 308,50	6 322,49
	do 12 miesięcy			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 455 703,93	4 262 491,46
	powyżej 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	inne			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 455 703,93	4 262 491,46
b)	Należności od pozostałych jednostek	352 021,23	548 007,84		długoterminowe	4 248 921,97	4 069 278,99
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	351 944,23	547 965,96		krótkoterminowe	206 781,96	193 212,47
	do 12 miesięcy	351 944,23	547 965,96				
	powyżej 12 miesięcy						
	z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych						
c)	inne	77,00	41,88				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>999 278,10</b>	<b>964 962,67</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	999 278,10	964 962,67				
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	999 278,10	964 962,67				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	299 278,10	964 962,67				
	inne środki pieniężne	700 000,00					
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>							
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>							
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>7 282 790,53</b>	<b>7 144 041,09</b>	<b>RAZEM PASywa</b>		<b>7 282 790,53</b>	<b>7 144 041,09</b>

Niemodlin, 28-03-2022 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

SZOZ W NIEMODLINIE

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Zakład Opieki Zdrowotnej  
49-100 Niemodlin, ul. Zamkowa 4  
NIP 091-02-27-426, Regon 532203808  
tel. 71 4 77 4 77 4

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Niemodlinie 2021 rok

Wiersz	Wyszczególnienie wg stanu na dzień 31.12.2021	2020 rok	2021 rok
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 230 012,63</b>	<b>5 656 557,66</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 270 875,63	5 755 323,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-40 863,00	-98 766,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 639 076,94</b>	<b>6 071 615,02</b>
I.	Amortyzacja	388 530,76	297 837,79
II.	Zużycie materiałów i energii	695 927,19	657 647,02
III.	Usługi obce	917 154,81	976 554,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	25 929,69	24 556,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 981 318,09	3 394 854,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	619 168,64	709 300,23
	- emerytalne	268 103,44	308 928,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 047,76	10 864,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-409 064,31</b>	<b>-415 057,36</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>509 315,47</b>	<b>453 788,33</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	382 192,70	231 467,02
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	127 122,77	222 321,31
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>243,99</b>
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	0,00	243,99
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>100 251,16</b>	<b>38 486,98</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>606,44</b>	<b>59,89</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	606,44	59,89
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>
I.	Odsetki	0,00	10,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>100 857,60</b>	<b>38 536,87</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 323,00</b>	<b>282,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>99 534,60</b>	<b>38 254,87</b>

Niemodlin, 28-03-2022 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Aneta Krupińska

.....  
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

Samorządowy  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
49-100 Niemodlin, ul. Zamkowa 4  
NIP 991-02-27-426, Regon 532203808  
tel./fax 77 403 34 15

**DYREKTOR  
SZOZ W NIEMODLINIE**

Jan Krawczyk

.....  
podpis kierownika jednostki

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2021 r. do 31-12-2021 r.

## 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku	9 998,37
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	-
3. Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-
4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	9 998,37
5. Umorzenie na początek roku	9 998,37
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	-
7. Zmniejszenie - sprzedaż	-
8. Umorzenie na koniec roku	9 998,37
9. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	0

1b) Tabela ruchu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki budowle, obiekty inż. lądowej	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	390 906,00	6 784 723,38	997 267,49	8 172 896,87
2. Zwiększenia z tyt.	0	0	0	0
a/ nieodpłatnie otrzymane				
b/ zakup ze środków własnych lub dotacji			12 224,72	12 224,72
c/ przekwalifikowanie środka trwałego				
3. Zmniejszenia z tytułu	0	0	0	0
a/ sprzedaż				
b/ likwidacja				
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	390 906,00	6 784 723,38	1 009 492,21	8 185 121,59
5. Umorzenie na początek roku	0	1 629 115,42	752 840,44	2 381 955,86
a/ amortyzacja roczna		166 597,74	41 350,57	207 948,31
b/ nieodpłatnego otrzymania			66 547,39	66 547,39
c/ likwidacja				
d) przekwalifikowanie środka trwałego				
6. Umorzenie na koniec roku	0	1 795 713,16	860 738,40	2 656 451,56
7. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	390 906,00	4 989 010,22	148 753,81	5 528 670,03

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie występuje,
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych – nie występuje,
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje,
- 5) wartość nieamortyzowanych środków trwałych – nie występuje,
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie występuje,

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występuje,
- 8) dane o strukturze własności funduszu podstawowego:  
w 2021 r. nie wystąpiły zmiany funduszu podstawowego (fundusz założycielski).  
Fundusz założycielski odzwierciedla wartość nieruchomości będących własnością Gminy Niemodlin i jest powiększony o dotacje na zakup aparatury medycznej oraz dary majątku trwałego.

- 9) zmiany funduszu własnego w 2021 roku:

B.O	2 020 008,53
Zwiększenie – zysk bilansowy z roku 2021	38 254,87
B.Z.	2 058 263,40

- 10) zysk netto w wysokości 38.254,87 zł za rok obrotowy 2021 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu,

- 11) dane o stanie rezerw:

B.O	251 033,00
Aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	98 766,00
B.Z.	349 799,00

- 12) podział zobowiązań długoterminowych – nie występuje,

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie wystąpiły

- 14) wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:  
rozliczenia międzyokresowe przychodów:

B.O.	4 455 700,93
Zwiększenie	0,00
Zmniejszenie	193 212,47
B.Z.	4 262 491,46

jest to wartość otrzymanej darowizny środków trwałych z WOŚP pomniejszona o rozliczoną wartość międzyokresowych przychodów w 2021 r. na pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych oraz powiększona o środki otrzymane na realizację projektu rewitalizacji obiektów SZOZ oraz o środki otrzymane z Urzędu Miejskiego na uzupełnienie wkładu własnego.

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami – nie występuje,

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych – nie wystąpiły,

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie występują,

2.

- 1) struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj):

Rodzaj	2020 rok	2021 rok
- przychody z NFZ	4 282 179,32	4 666 409,52
- pozostałe usługi zdrowotne	940 340 59	1 044 578,72
- dzierżawa, wynajem, inne	558 279,63	498 183,64
Razem	5 780 797,54	6 209 171,88

- 2) jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego,
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych – nie wystąpiły,
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły,
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2021 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2022 – nie wystąpiły.
- 6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego	
Nazwa	2021 rok
1. Zysk brutto	137 302,87
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowo niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	66 547,39
4. Przychody księgowo przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego(-)	-
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	-
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	-
7. Koszty księgowo trwale niestanowiące kosztu uzyskania ( + )	294 453,47
8. Koszty księgowo przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania ( + )	65 637,76
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku ( - )	50 566,90
10. Wynik podatkowy brutto po korektach z tytułu różnic	380 279,81
11. Dochody wolne (dotacja JST, dotacje i darowizny na środki trwałe w roku ich otrzymania)	235 088,75
12. Dochód wolny przeznaczony na cele statutowe	276 345,29
13. Podstawa opodatkowania	1 485,00
14. Należny podatek	282,00

Nazwa	Dane za rok bieżący
<b>koszty trwale nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>294 453,47</b>
amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	193 212,47
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	99 766,00
składki PFRON	1 475,00
<b>koszty przejściowo nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:</b>	<b>65 637,76</b>
umowy zleceń wykonane w XII 2021 r. wypłacone w I 2022 r.	16 446,80
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2021 r. do zapłaty w 2022 r.	49 190,96
<b>koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:</b>	<b>50 566,90</b>
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2020 r. zapłacone w 2021 r.	14 734,32
umowy zleceń wykonane w XII 2020r. wypłacone w 2021 r.	35 832,58

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie wystąpił,
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie wystąpiły,
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

L.p.	Nazwa zadania	Nakłady w 2021r.	Plan na 2022r.
1.	Zakup urządzenia do zabezpieczenia zdalnych połączeń przez serwer	7 724,72zł	0,00
2.	Zakup notebooka	4 500,00zł	0,00
3.	Zakup 3 szt. koncentratora tlenu dla pacjentów ZOL		18 000,00zł
4.	Wykonanie ogrodzenia nieruchomości SZOZ		25 000,00zł
5.	Zakup respiratora		25 000,00zł
	<b>RAZEM</b>	<b>12 224,72zł</b>	<b>68 000,00zł</b>

- 10) przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – otrzymanie grantu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. na pokrycie dodatków do wynagrodzeń dla pracowników w wysokości 231 467,02zł.
3. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.
4. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.
5. Informacje o:
- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły,
- 2) istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły,
- 3) przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2021
Personel medyczny z wykształceniem wyższym	21,30
Personel medyczny z wykształceniem średnim	16,00
w tym: pielęgniarki	4,00
Personel medyczny z wykształceniem zawodowym	1,00
Administracja	7,00
Personel obsługi	4,00
<b>Ogółem</b>	<b>49,30</b>


- 4) wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy,
  - 5) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy,
  - 6) wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.
- 6.
- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły,
  - 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły,
  - 3) zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym – zmieniono wartość przedmiotów uznawanych za środki trwałe i podlegających amortyzacji w czasie z 3500,00zł na 10 000,00zł,
  - 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - ujęte w bilansie.

Punkty od 7 do 10 nie dotyczą Jednostki.

Niemodlin, 2022-03-28

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
Aneta Krupińska

Samorządowy  
Zakład Opieki Zdrowotnej  
49-100 Niemodlin, ul. Zamkowa 4  
NIP 991-02-27-426, Regon 532203808  
tel. / fax 77 400 34 15

DYREKTOR  
SZOZ W NIEMODLINIE  
  
Jan Krawczyk