

**Uchwała Nr XLII/ 297 /2022**  
**RADY GMINY W WAŚNIOWIE**  
**z dnia 21 czerwca 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie.**

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

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie za 2021 rok obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.563.803,82 zł.
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 47.049,82 zł.
3. informację dodatkową.

**§ 2**

Zysk w wysokości **47.049,82 zł** przeznacza się na cele statutowe – zwiększenie Funduszu Zakładu.

**§ 3**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Waśniów.

**§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy w Waśniowie  
*Mirosław Chamera*

112  
113

## **UZASADNIENIE**

**Do Uchwały Nr XLII/ 297 /2022**

**Rady Gminy w Waśniowie**

**z dnia 21 czerwca 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie  
za 2021 rok.**

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Waśniowie jest jednostką organizacyjną utworzoną przez Radę Gminy w Waśniowie.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 z późn.zm.) Kierownik Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Waśniowie przedłożył Radzie Gminy do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 rok, które obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r
3. Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.



3MINNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W WAŚNIOWIE

(dane jednostki)

Jaigonia Nr 1  
do uchwały Nr XLII/294/2022  
Rady Gminy w Wośniewie  
z dnia 21 września 2022r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	2 038 124,22	2 255 453,66	A	Kapitał (fundusz) własny	628 288,05	581 238,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 676,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	503 048,72	503 048,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	78 189,51	22 193,08
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	15 676,63				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 038 124,22	2 239 777,03		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	2 038 124,22	2 239 777,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 058,00	7 058,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 771 613,13	1 825 108,77		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	139 182,62	196 304,54				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	120 270,47	211 305,72				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	47 049,82	55 996,43
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 935 515,77	2 159 686,51
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	160 657,00	124 027,84
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	160 657,00	124 027,84
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	150 427,00	121 026,55
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa	10 230,00	3 001,29
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	933,79
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	933,79
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne	0,00	933,79
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 745,68	62 453,47
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	525 679,60	485 471,08	b)	inne		
I	Zapasy	44 500,06	42 392,70	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	44 500,06	42 392,70	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 745,68	62 453,47
I	Należności krótkoterminowe	266 646,24	202 934,36	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 745,68	26 741,53
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	27 745,68	26 741,53
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	34 538,35
	- powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	inne			i)	inne	0,00	1 173,59
	Należności od pozostałych jednostek	266 646,24	202 934,36	4	Fundusze specjalne		
)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	266 646,24	202 934,36	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 747 113,09	1 972 271,41
	- do 12 miesięcy	266 646,24	202 934,36	1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	1 747 113,09	1 972 271,41
						1 574 903,01	1 750 248,46

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			- krótkoterminowe	172 210,08	222 022,95
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>193 847,33</b>	<b>213 624,38</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>193 847,33</b>	<b>213 624,38</b>			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
c)	- inne papiery wartościowe					
e)	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	193 847,33	213 624,38			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	193 847,33	213 624,38			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>20 685,97</b>	<b>26 519,64</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 563 803,82</b>	<b>2 740 924,74</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 563 803,82</b>	<b>2 740 924,74</b>

  
 ... ..  
 ... ..

p.o. ... ..  
 ... ..  
 ... ..



Jaizca und Nr 2  
do uchwały XLII/291/2022  
Rody Gminy o Wosnowie  
z dnia 21 czerwca 2022r.

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY ZAKŁAD OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W  
WAŚNIOWIE

sporządzony za okres ..... 01.01.2021 - 31.12.2021 .....

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

Jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 676 635,63	2 172 307,88
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 676 635,63	2 172 307,88
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 584 458,15	2 153 981,55
	- jednostkom powiązany		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 584 458,15	2 153 981,55
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	92 177,48	18 326,33
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu		
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	256 310,99	257 860,82
G	Pozostałe przychody operacyjne	-164 133,51	-239 534,49
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	211 444,33	302 607,96
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
H	Pozostałe koszty operacyjne	211 444,33	302 607,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 667,60
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	0,00	6 667,60
J	Przychody finansowe	47 310,82	56 405,07
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	9,66
	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	0,00	9,66
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,10
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	0,00	0,10
M	Podatek dochodowy	47 310,82	56 415,43
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	261,00	419,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	47 049,82	55 998,43

*[Signature]*

*[Signature]*





Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1





NIP 6611971807

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek  
wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS 0000003912

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Załącznik Nr 2  
do uchwały w XLII/2021/2022  
Rady Gminy w Waśniowie  
z dnia 21 czerwca 2022 r.

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy		Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Waśniowie	
GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WAŚNIOWIE		27-425 Waśniów, ul. Rynek 2A tel.(0-41) 264-60-12	
Siedziba podmiotu		REGON 290752169, NIP 661-19-71-807	
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	OSTROWIECKI
Gmina	WAŚNIÓW	Miejscowość	WAŚNIÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	OSTROWIECKI	Gmina	WAŚNIÓW
Ulica	RYNEK	Nr domu	2A
Miejscowość	WAŚNIÓW	Nr lokalu	
Kod pocztowy	27-425	Poczta	WAŚNIÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Blank area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych dla środków trwałych,
  2. Akcje i udziały zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
  3. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się : stany wg cen zakupu a wartości ich rozchodu ( zużycia ) wycenia się według zasady FIFO ( pierwsze przyszło - pierwsze wyszło ).
  4. Instrumenty finansowe wycenia się według cen nabycia, nie wyższych niż rynkowe.
  5. Środki pieniężne krajowe znajdujące się w kasie i w banku wycenia się w wartości nominalnej.
  6. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczanie oraz na kontach zespołu 5 - koszty według typów działalności i ich rozliczanie.
  7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.
  8. Środki pieniężne kwalifikuje się jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.
  9. GZOZ odstąpił od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Metody wyceny aktywów i pasywów:
- a) Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako regułę cenę nabycia ( koszt wytworzenia ) z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.
  - b) Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 3.500,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.
  - c) Składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 1.400,00 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty zużycia materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od kwoty 1.400,00 zł do wartości poniżej 3.500,00 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis amortyzacyjny w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania, pozostałe środki trwałe ponad 3.500,00 zł są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Ustalenia wyniku finansowego

WYNIK FINANSOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKOW I STRAT STANOWI REZULTAT PRZECIWSTRAMENIA PRZYCHODOM KOSZTÓW, PRZY ZACHOWANIU ZASADY MEMORIAŁU, WSPÓŁMIERNOŚCI I REALIZACJI. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO PRZEPROWADZANE JET W WARIANCIE KALKULACYJNYM. SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE PODLEGA OBOWIĄZKOWI BADANIA W TRYBIE ART. 64 UST. 1 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZOSTAŁO W ŻŁ I GR. PUNKTEM WYJŚCIOWYM DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BYŁY PRAWIDŁOWO PROWADZONE KSIĘGI RACHUNKOWE, PO UZYSKANIU ZGODNOŚCI ANALITYKI Z SYNTETYKĄ, ORAZ ZGODNOŚCI DZIENNIKÓW CZĘŚCIOWYCH Z OBROTAMI I SALDAMI KSIĘGO GŁÓWNEJ. GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WAŚNIOWIE SPORZĄDZA SPRAWOZDANIE FINANSOWE W POSTACI OKREŚLONEJ W ZAŁĄCZNIKU NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI, NIE OBEJMUJE ONO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW ORAZ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁANOŚCI.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych;

**Nota nr 1. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w 2021r.**

w zł

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	7.058,00		2.139.829,76		376.574,43	40.499,98	507.340,51	3.071.302,68
2	Zwiększenia:								
a	zakup środków trwałych					13.621,83		1.600,00	15.221,83
b	przyjęcie z budowy					13.621,83		1.600,00	15.221,83
c	darowizny otrzymane								
d	ujawnienia (inventaryzacja)								
e	zmiana klasyfikacji								
f	aport								
g	pozostałe								
3	Zmniejszenia:								
a	sprzedaż					7.871,00		14.638,85	22.509,85
b	likwidacja środków trwałych								
c	darowizny przekazane					7.871,00		14.638,85	22.509,85
d	straty losowe								
e	niedobory (inventaryzacja)								
f	zmiana klasyfikacji								
g	aport								
h	pozostałe								
4.	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	7.058,00		2.139.829,76		382.325,26	40.499,98	494.301,66	3.064.014,66

Nota nr 2. Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych w 2021r.

w zł

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego			314.720,99		180.269,89	40.499,98	296.034,79	831.525,65
2	Zwiększenia:			53.495,64		70.743,75		92.635,25	216.874,64
a	naliczenie umorzenia, w tym:			53.495,64		70.743,75		92.635,25	216.874,64
	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			51.590,28		64.480,44		76.029,72	192.100,44
b	zmiana klasyfikacji								
c	pozostałe								
3	Zmniejszenia:					7.871,00		14.638,85	22.509,85
a	sprzedaż								
b	likwidacja środków trwałych					7.871,00		14.638,85	22.509,85
c	darowizny przekazane								
d	straty losowe								
e	niedobory (Inwentaryzacja)								
f	zmiana klasyfikacji								
g	aport								
h	pozostałe								
4	Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego			368.216,63		243.142,64	40.499,98	374.031,19	1.025.890,44
5	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	7.058,00		1.825.108,77		196.304,54	0,00	211.305,72	2.239.777,03
6	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	7.058,00		1.771.613,13		139.182,62	0,00	120.270,47	2.038.124,22



**Nota nr 3. Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

W zł

Lp.	Tytuł	Know - how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość brutto WNIP na początek roku obrotowego							
2	Zwiększenia:		106.525,62					106.525,62
a	zakup							
b	darowizny otrzymane							
c	aport							
d	ujawnienia (inventaryzacja)							
e	pozostałe							
3	Zmniejszenia:							
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	darowizny przekazane							
d	aport							
e	nieobory inventaryzacyjne							
f	pozostałe							
4	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego		106.525,62					106.525,62

**Nota nr 4. Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

W zł

Lp.	Tytuł	Know - how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego							
2	Zwiększenia		90.848,99					90.848,99
a	naliczenie umorzenia, w tym:		15.676,63					15.676,63
b	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		15.676,63					15.676,63
	pozostałe							
3	Zmniejszenia:							
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	darowizny przekazane							
d	aport							
e	nieobory inventaryzacyjne							
f	pozostałe							
4	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego		106.525,62					106.525,62
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego		15.676,63					15.676,63
6	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego		0,00					0,00

**Nota nr 5. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. -- nie dotyczy GZOZ w Waśniowie.**

- 2) kwota dodatkowych w trakcie roku obrotowego dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

**Nota nr 6. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych** w zł

GZOZ w Waśniowie nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

**Nota nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych** w zł

GZOZ w Waśniowie nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

- 3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

**Nota nr 8. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy.**

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

**Nota nr 9. Zmiany w stanie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

w zł

GZOZ w Waśniowie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 5) wartość nieamortyzowanych i nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu;

**Nota nr 10. Środki trwale amortyzowane i nieamortyzowane w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.** w zł

Lp.	Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto) w rozbiću na:	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Własne	2.239.777,03	2.038.124,22
2	Używane na podstawie umów najmu, dzierżawy		
3	Używane na podstawie umów leasingu		
4	Używane na podstawie pozostałych umów		
	<b>Razem</b>	<b>2.239.777,03</b>	<b>2.038.124,22</b>
Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy		
2	Używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego		
3	Używane na podstawie pozostałych umów		

Razem			
-------	--	--	--

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nota nr 11. Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy GZOZ w Waśniowie.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nota nr 12. Struktura czasowa należności krótkoterminowych w zł

Lp.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31 – 60 dni	61 – 180 dni	181 – 360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:	266.646,24						266.646,24
	wyrażone w złotych	266.646,24						266.646,24
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych							
3	Inne należności							
4	Należności dochodzone na drodze sądowej							
5	Kwota odpisu aktualizującego							
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	266.646,24						266.646,24



- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrytowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;- nie dotyczy GZOZ Waśniów.
- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

**Nota nr 16. Zmiany w stanie kapitałów zapasowych i rezerwowych w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

w zł					
Lp.	Tytuł	Kapitał / fundusz podstawowy - założycielski	Kapitał / fundusz zapasowy - zakładu	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1	Wartość kapitałów na początek roku obrotowego	503.048,72	22.193,08		525.241,80
2	Zwiększenia:		55.996,43		55.996,43
a	odpis z zysku		55.996,43		55.996,43
b	przesunięcie z innych kapitałów				
c	wpłaty akcjonariuszy / udziałowców				
d	agio				
e	pozostałe				
3	Zmniejszenia:				
a	pokrycie strat				
b	przesunięcie na inne kapitały				
c	zwrot dopłat i inne wypłaty				
d	pozostałe				
4	Wartość kapitałów na koniec roku obrotowego	503.048,72	78.189,51		581.238,23

**Nota nr 17. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

w zł

W 2020r. w GZOZ w Waśniowie nie wystąpiły zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

**Nota nr 18. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. w zł**

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Wynik finansowy netto	
2	Proponowany podział / pokrycie wyniku, w tym:	47.049,82
a	zwiększenia / zmniejszenie kapitału zapasowego - zakładu	47.049,82
b	zwiększenia / zmniejszenie kapitału rezerwowego	47.049,82
c	podwyższenie / obniżenie kapitału podstawowego	
d	wypłata dywidend	
e	nagrody, premie dla załogi wraz z ZUS	
f	zasilenie funduszy specjalnych	
3	Wynik niepodzielony / niepokryty	0,00

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

**Nota nr 19. Rezerwa na koszty i zobowiązania**

Zgodnie z zasadą ostrożności, istotności i współmierności przychodów i kosztów wynikającą z ustawy o rachunkowości Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn. zm. zlecono firmie Signum Biuro Aktuarialne sp.zo.o. naliczenie rezerwy na odprawy emerytalno – rentowe i nagrody jubileuszowe dla pracowników GZOZ ( rezerwa w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów ). Wysokość utworzonej rezerwy została wykazana w bilansie w Pasywach w pozycji Rezerwy na zobowiązania – Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

Główne założenia przyjęte przez firmę aktuarialną do wyliczenia kwoty odpisu:

- rezerwa na nagrody jubileuszowe wyznaczona jest indywidualnie dla każdego pracownika i stanowi sumę rezerw na wszystkie przyszłe nagrody jubileuszowe proporcjonalnie do posiadanego stażu pracy na dzień wyznaczenia rezerw,
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe wyznaczona została do momentu osiągnięcia przez pracownika wieku emerytalnego,
- stopa wzrostu wynagrodzeń – 3,5 %,
- stopa dyskontowa – 3,9 %,
- prawdopodobieństwo zgonu przyjęto na podstawie odpowiednich Tablic GUS,
- prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką przyjęto na poziomie 0,2%,
- wiek emerytalny przyjęto obowiązujący na 31.12.2021r.,
- prawdopodobieństwo rezygnacji pracowników z zatrudnienia przyjęto na poziomie 10,00 %.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystanie (rozliczone ze zobowiązaniami)	rozwiązanie rezerwy (uznane za zbędne)	razem	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.Rezerwy długoterminowe;</b>	<b>121.026,55</b>	<b>29.400,45</b>				<b>150.427,00</b>
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	121.026,55	29.400,45				150.427,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
<b>2.Rezerwy krótkoterminowe;</b>	<b>3.001,29</b>	<b>10.230,00</b>	<b>3.001,29</b>		<b>3.001,29</b>	<b>10.230,00</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	3.001,29	10.230,00	3.001,29		3.001,29	10.230,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
<b>Razem</b>	<b>124.027,84</b>	<b>39.630,45</b>	<b>3.001,29</b>		<b>3.001,29</b>	<b>160.657,00</b>

**Nota nr 20. Odroczony podatek dochodowy**

w zł

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczony podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesienie na wynik finansowy	odniesienie na kapitał (fundusz) własny	odniesienie na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesienie na kapitał (fundusz) własny	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0					
- z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:	0					

- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	0					
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0					
- z tytułu strat podatkowych						

12) podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Nota nr 21. Zobowiązania według okresów wymagalności w zł

Lp.	Tytuł	do roku 1	od 1-3 lat	od 3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>					
A	<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE</b>					0
1	Stan na początek roku obrotowego					0
2	Stan na koniec roku obrotowego					
B	<b>POZOSTAŁE JEDNOSTKI</b>					0
1	Stan na początek roku obrotowego					0
2	Stan na koniec roku obrotowego	933,79	0	0	0	933,79
		0	0	0	0	0
C	<b>OGÓŁEM WARTOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH</b>					0
1	Stan na początek roku obrotowego	933,79	0	0	0	933,79
2	Stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń;

Nota nr 22. Wykaz zabezpieczeń na rzecz kredytów i pożyczek za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

GZOZ w Waśniowie w 2021 roku nie posiadał zabezpieczeń na rzecz kredytów i pożyczek.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie;

Nota nr 23. Czynne rozliczenia międzyokresowe

w zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>1. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, W TYM:</b>	26.519,64	10.845,97	16.679,64	20.685,97
- DŁUGOTERMINOWE	17.220,00	2.098,32	7.380,00	11.938,32
ZA AKTUALIZACJĘ OPROGRAMOWANIA ANTYWIRUSOWEGO	0,00	2.098,32	0,00	2.098,32
STAŁY SERWIS OPROGRAMOWANIA	17.220,00	0,00	7.380,00	9.840,00
- KRÓTKOTERMINOWE W TYM:	9.299,64	8.747,65	9.299,64	8.747,65
PRENUMERATA CZASOPISM FACHOWYCH	220,00	234,50	220,00	234,50
ZA AKTUALIZACJĘ OPROGRAMOWANIA GOFIN	84,00	84,00	84,00	84,00
ZA AKTUALIZACJĘ OPROGRAMOWANIA ANTYWIRUSOWEGO	1.615,64	1.049,15	1.615,64	1.049,15
USŁUGI TELEKOMUNIKACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
STAŁY SERWIS OPROGRAMOWANIA	7.380,00	7.380,00	7.380,00	7.380,00
<b>2. CZYNNY ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW, W TYM:</b>	1.972.271,41	175.345,60	400.503,92	1.747.113,09
- DŁUGOTERMINOWE	1.750.248,46	0,00	175.345,45	1.574.903,01
- KRÓTKOTERMINOWE	222.022,95	175.345,60	225.158,47	172.210,08

Nota nr 24. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

w zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dotacje:	<b>1.952.198,32</b>	<b>0,00</b>	<b>205.085,38</b>	<b>1.747.113,09</b>
a. ze środków Unii Europejskiej:	<b>1.356.724,39</b>	<b>0,00</b>	<b>146.085,34</b>	<b>1.210.639,05</b>
- Projekt 1 - Podniesienie jakości udzielania świadczeń zdrowotnych na terenie Gminy Waśniów poprzez modernizację budynku Ośrodka Zdrowia w Waśniowie oraz zakup nowoczesnego sprzętu medycznego	994.367,52	0,00	60.172,80	934.194,72
- Projekt 2 - Poprawa warunków udzielania świadczeń zdrowotnych w Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Waśniowie poprzez modernizację i doposażenie Ośrodka Zdrowia w Garbacz.	182.816,55	0,00	21.399,72	161.416,83
- Projekt 3 - e-zdrowie	179.540,32	0,00	64.512,82	115.027,50
b. ze środków Gminy Waśniów:	<b>595.473,93</b>	<b>0,00</b>	<b>59.000,04</b>	<b>536.473,89</b>
- dot. Projektu nr 1 jw. - OZ Waśniów	322.514,15	0,00	18.926,28	303.587,87
- dot. Projektu nr 2 jw. - OZ Garbacz	123.739,91	0,00	3.344,28	120.395,63
- Unit stomatologiczny dla OZ Garbacz	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
- projekt 3 e-zdrowie	47.456,40	0,00	23.024,40	24.432,00
- dot. OZ Waśniów monitoring, kamery	7.383,42	0,00	195,96	7.187,46
- nakłady przedprojektowe OZ Waśniów	27.684,72	0,00	731,76	26.952,96
- nakłady przedprojektowe OZ Garbacz	42.420,56	0,00	1.121,28	41.299,28
- głowica USG ginekologiczna	8.499,77	0,00	2.170,08	6.329,69



- KTG, elektrochirurgiczny	8.275,00	0,00	1.986,00	6.289,00
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości – NFZ	20.073,09	0,00	20.073,09	0,00
5. Pozostałe				
<b>Razem</b>	<b>1.972.271,41</b>	<b>0,00</b>	<b>225.158,47</b>	<b>1.747.113,09</b>

15). w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

**Nota nr 25. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Numer konta księgowego</i>	<i>Kwota</i>	<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>Kwota</i>
--	-	-	-	-

16). łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakterem i formy tych zabezpieczeń;

**Nota nr 27. Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy.**

**Nota nr 28. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy GZOZ**

**Nota nr 29. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy.**

**Nota nr 30. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej - nie dotyczy GZOZ.**

**1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych**

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

**Nota nr 31. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów** w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy		
		Kraj	Eksport	Kraj	Eksport	Ogółem
1.	Przychody ze świadczonych usług medycznych w ramach umowy z NFZ:	2.125.128,66		2.623.364,47		2.623.364,47
	Podstawowa opieka zdrowotna + ustawa podwyzkowa	1.879.787,86		2.002.387,74		2.002.387,74
	Stomatologia + ustawa podwyzkowa	190.477,15		265.316,04		265.316,04
	Ginekologia + ustawa podwyzkowa	54.863,65		107.067,70		107.067,70
	Punkt szczepień covid			240.979,30		240.979,30
	Porady covidowe			5.585,00		5.585,00
2.	Punkt szczepień grypa			533,51		533,51
	Program profilaktyka 40+			1.495,18		1.495,18
	Przychody ze świadczonych usług medycznych w tym:	17.271,30		27.615,89		27.615,89
	medycyna pracy	9.890,00		13.173,00		13.173,00
	programy profilaktyczne finansowane przez inne szpox	1.392,00		0,00		0,00
	na rzecz osób fizycznych badania laboratoryjne dla podmiotów	5.758,30		14.442,89		14.442,89
3.	Przychody ze sprzedaży usług – wynajem pomieszczeń	29.907,92		25.655,27		25.655,27
	Pozostałe przychody:	302.607,96		211.444,33		211.444,33
4.	Odписy amortyzacyjne środki sfin.z innych źródeł	219.321,32		197.705,23		197.705,23
	Odпис dotacji na bieżącą działaln. (serwis KAMSOF)	7.380,00		7.380,00		7.380,00
	Zwolnienie ze składek ZUS Sars-covid-19	41.037,29		0,00		0,00
	Orzeczane darowizny rzeczowe dot. przeciwdziałania sars-covid-19	31.548,70		6.359,10		6.359,10
	Inne	3.320,65		0,00		0,00
	Przychody finansowe	9,66		0,00		0,00
6.	<b>Razem</b>	<b>2.474.925,50</b>		<b>2.901.252,96</b>		<b>2.901.252,96</b>

Nota nr 32. Umowy o usługi długoterminowe - nie dotyczy.

w zł



- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

**Nota nr 37. Rozliczanie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto** w zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto): 2021 rok

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	47.310,82
2.	Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych ( ujęte w RZiS ) ( - ), w tym:	- 0,00
	- odsetki naliczone nie otrzymane ( art. 12 ust. 4 pkt. 2 ),	-
	- zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów:	0
	- zwolnienie z ZUS ( art. 12 ust.4 pkt. 6a w odniesieniu do ustawy z 16.04.2020 sars-cov-2 Tarcza 2.0)	0
	- zwrot nadpłaty kosztów zastępstwa prawnego w post. egzekucyjnym (art. 12 ust.4 pkt. 6a )	0,00
	- wartość otrzymanych częściowo odpłatnie rzeczy, praw lub świadczeń współfinansowanych ze środków budżetu państwa w ramach rządowych programów:	0,00
	- dotacja z Unii Europejskiej – Regionalny Program Operacyjny ( art. 12 ust. 4 pkt. 14 )	0,00
	- przychody nie stanowiące przychodu podatkowego - rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe,	
	- ulga z tyt. zakupu kasy fiskalnej ( art. 12 ust.4 pkt. 10 )	
3.	Przychody stanowiące przychody podatkowe, ( nie ujęte w RZiS ) (+), w tym:	+ 0,00
	- otrzymane pieniądze ( art. 12 ust.1 pkt.1 ):	0,00
	- dotacja z Gminy Waśniów	0,00
	- wartość nieodpłatnych świadczeń ( art. 12 ust. 1 pkt. 2 ),	-
	- otrzymane odsetki od należności za lata ubiegłe,	-
	- dotacje ujmowane na funduszu zakładu,	-
4.	Koszty nie stanowiące KUP ( ujęte w RZiS ) (+), w tym:	+ 245.477,56
	- koszty nie poniesione przez zakład ( art. 15 ust. 1 pkt 1 ) – otrzymane darowizny materiałów medycznych, dezynfekcyjnych i sprzętu jednorazowego użytku	6.359,10
	- koszty dot. roku ubiegłego ( art. 15 ust.1 pkt. 12 )	110,66
	- naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań ( art. 16 ust. 1 pkt. 11 ),	-
	- darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju ( art. 16 ust. 1 pkt. 14 ),	-
	- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązania ( art. 16 ust.1 pkt 17 )	0,00
	- kary pieniężne orzeczone w postępowaniu administracyjnym Sanepid ( art. 16 ust.1 pkt. 18 )	-
	- wierzytelności odpisane jako przedawnione ( art. 16 ust. 1 pkt 20 ),	-
	- odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych ( art. 16 ust. 1 pkt. 21 ),	-
	- kary umowne i odszkodowania – kara NFZ ( art. 16 ust. 1 pkt. 22 ),	0,00
	- rezerwy ( art. 16 pkt. 1 ppkt. 27 ) w tym:	36.629,16
	- na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno – rentowe,	36.629,16
	- wpłaty na PFRON ( art. 16 ust. 1 pkt. 36 ),	-
	- przynależność do ZPOZ, ( art. 16 pkt. 1 ppkt. 37 c ),	2.898,20
	- niewypłacone, niedokonane lub nie postawione do dyspozycji wypłaty dla osób fizycznych ( art. 16 ust. 1 pkt. 57 ),	0,00
	- składki na ubezpieczenia nie zapłacone do ZUS ( art. 16 ust. 1 pkt. 57 a ),	0,00
	- koszty pokryte dotacjami ( art. 16 ust. 1 pkt. 58 ),	7.380,00
	- amortyzacja środków trwałych i WNIP otrzymanych nieodpłatnie ( art. 16 ust. 1 pkt. 63 a ),	192.100,44
	- amortyzacja środków trwałych i WNIP, których wydatki na nabycie zostały podatnikowi zwrócone w innej jakiegokolwiek formie,	-
	- koszty nie w pełni umorzonych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	-
	- koszty sądowe i zastępstwa procesowego ( nie wymienione w art. 16 ),	0,00
	- zakup kondolencji w związku ze śmiercią członka rodziny pracownika	-
	- nieopłacone składki do ZUS związku z ulgą Sars-COVID-19 Tarcza 2.0 w części pracodawcy i pracownika,	0,00
5.	Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu nie ujęte w RZiS ( - ), w tym:	- 251,76
	- wypłacone świadczenia pracownikom ( wynagrodzenia i inne ), ( art. 15 ust. 4 g )	0,00
	- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne ( art. 15 ust. 4 h )	251,76
	- amortyzacja wartości otrzymanych nieodpłatnych świadczeń rzeczowych	-
6.	Dochód / strata	292.536,62
7.	Dochód wolny od podatku ( art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pod. doch. od osób prawnych. ) w części przeznaczony na cele statutowe	289.638,42

8.	Dochód wolny od podatku ( art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o pod. doch. od osób prawnych ) – dotacje otrzymane z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	0,00
9.	Dochód wolny od podatku ( art. 17 ust. 1 pkt. 52 ustawy o pod. doch. od osób prawnych ) – dotacje otrzymane z Unii Europejskiej	0,00
10.	Dochód do opodatkowania / strata	2.898,20
8.	Strata na działalności statutowej ( art.7 ust. 3 pkt. 1)	0,00
9.	Darowizny uznane podatkowo	0,00
10.	Podstawa opodatkowania	2.898
11.	podatek dochodowy od dochodu przeznaczanego na inne cele niż statutowe 9 %	261

- 7) koszt wytworzenia środków w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie;

**Nota nr 38. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

w zł

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowe	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

**Nota nr 39. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.**

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

**Nota nr 40. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**  
w zł

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:		
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje i nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodu lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie;

**Nota nr 41. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.**

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – GZOZ nie dokonywał wyceny składników bilansu i rachunku zysków i strat w innych walutach poza polską w zł.

**4. Informacje o objaśnieniach do rachunku przepływów pieniężnych**

GZOZ w Waśniowie środki pieniężne kwalifikuje jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych. Za rok 2020 sprawozdanie finansowe nie jest poddawane badaniu przez

biegłego rewidenta, wobec czego sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych nie jest sporządzane.

#### 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o 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. – GZOZ nie posiada takich umów.
2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- nie dotyczy GZOZ.
3. Informacji o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

#### Nota nr 45. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Lp.	Grupa zawodowa ( umowy o pracę w osobach )	31.12.2020r.	31.12.2021r.
1	Lekarze poz	0	0
2	Lekarze stomatolodzy	2	2
3	Pracownicy działalności podstawowej z wyższym wykształceniem ( pielęgniarki i położna )	7	8
4	Średni personel medyczny ( pielęgniarki )	3	3
5	Niższy personel medyczny ( rejestratorka medyczna )	1	1
6	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	1	1
7	Pracownicy gospodarczy i obsługi	2	2
	Ogółem*	16	17

\*Bez pracowników na urloпах bezpłatnych, wychowawczych, świadczeniach rehabilitacyjnych.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; - nie dotyczy GZOZ.
  5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a zobowiązań w ich imieniu z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; - nie dotyczy GZOZ.
  6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.
- Sprawozdanie finansowe GZOZ w Waśniowie za 2020 rok nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

#### 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju; W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia dot. lat ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;  
Po dniu bilansowym, nie wystąpiły znaczące zdarzenia.
3. Przedstawienie dodatkowych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeśli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; - nie wystąpiły.
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy; - nie dotyczy.
7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie wystąpiły.
8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło. - nie dotyczy GZOZ.
- 9) Zagrożenia dla kontynuowania działalności- nie występują.
- 10) Pozostałe informacje i objaśnienia: .....

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Małgorzata Ziemińska; GZOZ  
Data: 2022.03.31 17:33:03 CEST

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez Jan  
Kaczanowski; GZOZ  
Data: 2022.03.31 17:31:16  
CEST

GLÓWNY KASJER  
Małgorzata Ziemińska

p.o. Kierownika  
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wasilowie  
Jan Kaczanowski

