

**UCHWAŁA NR 369/LXVII/22
RADY GMINY JANÓW**

z dnia 13 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej pod nazwą Zespół Ośrodków Zdrowia Gminy Janów w Janowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.)

**Rada Gminy Janów
uchwała**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Zespół Ośrodków Zdrowia Gminy Janów z siedzibą w Janowie przy ul. Leśnej 3 za 2021 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje stan: 1 034 672,17 złotych,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. zamkniętego zyskiem netto na kwotę: 54 746,55 złotych,
- 3) informacji dodatkowej w sprawie sprawozdania finansowego za 2021 rok.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Janów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Janów

Ewa Ucieklak

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2020			31.12.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwale	166 614,23	154 100,06	A	Kapitał (fundusz) własny	822 538,60	929 802,44
I	Wartości niematerialne i prawne	17 421,69	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	17 421,69		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	462 930,34	462 930,34
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	149 192,54	154 100,06	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	149 192,54	154 100,06				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	329 517,58	162 353,88
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 192,54	133 564,99	VIII	Zysk (strata) netto	54 746,55	329 517,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny		20 535,07	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-24 655,87	-24 999,36
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	212 133,57	69 252,96
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
					– długoterminowa		
					– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00		2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	199 564,96	67 252,84
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	199 564,96	67 252,84
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	868 057,94	844 955,34	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 974,94	4 075,97
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	42 974,94	4 075,97
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	184 570,58	179 181,02	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	102 888,50	59 760,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	21 884,58	1 968,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	31 816,94	1 447,17
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 568,61	2 000,12
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy	6 448,53	
2	Należności od pozostałych jednostek	184 570,58	179 181,02	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 120,08	2 000,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	181 714,06	179 076,02		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	181 714,06	179 076,02		– krótkoterminowe	6 120,08	2 000,12
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	2 856,52	105,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	681 494,44	664 666,82				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	681 494,44	664 666,82				
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						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	681 494,44	664 666,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	681 494,44	664 666,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 992,92	1 107,50				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 034 672,17	999 055,40	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 034 672,17	999 055,40

p.o. Główny Księgowy

mgr Tomasz Stanik

30.05.2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR SP ZOZ
ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA
gminy Janów

lek. dent. Piotr Janik

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Ro-ut+SK
14. KWI. 2022
B

Urząd Gminy
w Janowie
Wpłynęło
13. 04. 2022
Nr 3364 /Zat -

SP ZOZ JANÓW
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 551 049,75	2 223 519,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 551 049,75	2 223 519,90
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	2 497 302,73	1 894 941,62
I	Amortyzacja	64 938,78	14 800,83
II	Zużycie materiałów i energii	148 410,85	111 674,79
III	Usługi obce	491 860,96	306 440,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 488,19	3 488,38
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 566 455,78	1 255 966,76
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	222 148,17	201 927,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		642,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	53 747,02	328 578,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	999,96	1 256,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 256,90
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	999,96	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	54 746,98	329 835,18
G	Przychody finansowe	0,00	221,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		221,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,43	539,34
I	Odsetki, w tym:		539,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	0,43	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	54 746,55	329 517,58
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	54 746,55	329 517,58
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	54 746,55	329 517,58

DYREKTOR SP ZOZ
ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA
gminy Janów

lek. dent. Piotr Janik

no. GŁÓWNY KONTROLNY

mgr Tomasz Siankiewicz 30.09.2022

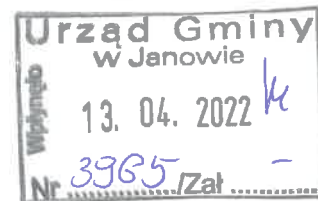
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 4 9 1 7 0 5 1 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

RO-IT SK
14. KWI. 2022
bn



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022		
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 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ POD NAZWĄ ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA GMINY JANÓW				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CZĘSTOCHOWSKI	
Gmina	JANÓW	Miejscowość	JANÓW	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWSKI		Gmina	JANÓW
Ulica	LEŚNA		Nr domu	3
Miejscowość	JANÓW		Kod pocztowy	42-253
			Poczta	JANÓW
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 8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA				

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)

Empty area for providing details of 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)

Bilans:

Środki trwałe wycenione będą według ceny nabycia, po zmniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umorzone będą proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji będą dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. Środki trwałe w cenie nabycia do 3 500,00 zł zaliczone będą do niskocennych środków trwałych i zostaną umorzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane będą według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. WNIP będą umarzane w równych kwotach, z zastosowaniem łącznego okresu amortyzacji.

Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa trwałe finansowe wycenione według ceny nabycia.

Należności wycenione zostaną w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne nie występują.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

Kapitał zapasowy wykazany według podjętych uchwał Zarządu.

Zobowiązania wyceniane na dzień bilansowy są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne rozliczenia międzyokresowe: rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - nie występują.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat.

SP ZOZ Zespół Ośrodków Zdrowia Gminy Janów sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 4 do Ustawy o Rachunkowości.

Przychody w 2021 roku wyniosły 2 551 049,75 zł.

Koszty działalności operacyjnej w 2021 roku wyniosły 2 497 302,73

Na rachunek zysków i strat składają się następujące elementy:

Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

W roku 2021 nie wystąpiły żadne nadzwyczajne zdarzenia.

W roku 2021 SP ZOZ Zespół Ośrodków Zdrowia Gminy Janów osiągnął zysk 54 746,55 zł. który będzie przeznaczony na premię dla dyrektora oraz remont przychodni.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Opisane zasady zastosowane zostały we wszystkich prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)

--

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

Empty rectangular box for providing detailed information.