

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu
ul. Garwolińska 9
08-412 Borowie

2. Rejestr zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu został utworzony w dniu 31 maja 1999r. na mocy uchwały Nr X/76/99 Rady Gminy w Borowiu. Zakład swoją działalnością obejmuje teren gminy Borowie oraz innych gmin.

Posiada numer NIP: 826-18-19-341 i numer REGON: 711639246.

3. Organizacja zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Borowie Uchwałą Nr XVIII/92/2012 z dnia 18 czerwca 2012r.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r

Przyjęty przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5. Porównywanie danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Kierownika Nr 2/2013 z dnia 2.01.2013r. regulującego zasady gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Sprawozdanie finansowe za rok 2021 składa się z:
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat,
 - c) Zestawienia zmian w funduszu
 - d) Informacji dodatkowej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, czyli wyrażona w wartości netto oraz zmniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty przyjęcia do użytkowania.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zapasy w wartości wynikającej z ewidencji.
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, które wycenia się w wartości godzinowej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przyjmują się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
9. Fundusze(kapitały) własne do bilansu przyjmuje się wartości nominalne.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans:

Bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu za rok 2021 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2 148 828,08 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwale, stanowiące:**

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 106 811,13 zł (wynikająca z wartości brutto w wysokości 662 176,06 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 555 364,93 zł),

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L. p.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	B.O. na dz. 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2021
1	Budynki i budowle	wartość.	14535,08			14 535,08
		umorzenie	5511,56	363,38		5874,94
2	Maszyny i urządzenia	wartość.	26076			26076
		umorzenie	10424,25	7195,5		17619,75
3	Narzędzia	wartość.	359 415,76			359 415,76
		umorzenie	206782,87	62938,15		269721,02
4	Razem	wartość.	400026,84			400026,84
		umorzenie	222718,68	70497,03		293215,71
5	Pozostałe środki trwałe i WNiP	wartość.	258154,72	4024,5		262149,22
		umorzenie	258124,72	4024,5		262149,22

- **aktywa obrotowe, stanowiące:**

- należności krótkoterminowe w kwocie 193 457,35 zł (są to należności z tytułu dostaw i usług – 190 314,13 zł należności od NFZ oraz 3 143,22 zł pozostałe należności).

- **krótkoterminowe aktywa finansowe, stanowiące:**

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 1 847 044,00 zł.

- **Rozliczenia międzyokresowe – 1 515,60zł.**

- **pasywa, stanowiące:**

- fundusz w wysokości 2 129 481,14 zł (fundusz jednostki podwyższony o zysk z roku 2021),

L.p.	Wyszczególnienie	B.O. na dz. 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2021
1	Fundusz jednostki	1992710,91	136770,23	0	2129481,14
2	Razem	1992710,91	136770,23	0	2129481,14

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 19 346,94 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec budżetów.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 136 770,23zł.

- **Przychody w wysokości 2 295 409,08 zł** stanowią:

	2020 r.	2021 r.
NFZ	2006709,08	2217608,65
DZIERŻAWY	6628	7184
PRZYCHODY MEDYCZNE (w tym opłaty za badania, szczepionki)	62399,92	68389,44
POZOSTAŁE PRZYCHODY (w tym odsetki od lokat)	74292,98	2226,99
razem	2150029,98	2295409,08

- **koszty w wysokości 2 158 638,85 zł** stanowią:

	2020 r.	2021 r.
AMORTYZACJA	68916,08	70497,03
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	128436,93	82931,9
ENERGIA I GAZ	20029,58	28197,72
USŁUGI:	249783,22	343680,49
PODATKI I	2301	2410

OPLATY		
WYNAGRODZENIA	933092,29	1403348,88
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	162943,78	206010,49
POZOSTAŁE KOSZTY	20746,95	21562,34

3. Zestawienie zmian w funduszu:

- Fundusz jednostki na początek okresu (BO) 1 428 930,76 zł,
- Zysk bilansowy za rok ubiegły 563 780,15 zł,
- Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 1 992 710,91 zł, wynik finansowy netto za rok bieżący (+) zysk netto 136 770,23 zł.

Wynik finansowy w wysokości 136 770,23 zł jest efektem oszczędnej działalności gospodarczej.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2021 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej zatrudnionych było 10 pracowników (co w przeliczeniu na etaty stanowi 9,4 etatu).

Inne informacje:

W 2021 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów.