

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2021 roku.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany na: | | Stan na koniec roku |
|-----|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 1 | a) wartość początkowa | 1 026 763,64 | 0,00 | 0,00 | 1 026 763,64 |
| | b) dotychczasowe umorzenie | 465 462,45 | 63 436,46 | 0,00 | 528 898,91 |
| | c) wartość netto | 561 301,19 | | | 497 864,73 |
| | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 2 | a) wartość początkowa | 112 555,29 | 58 540,62 | 0,00 | 171 095,91 |
| | b) dotychczasowe umorzenie | 26 813,89 | 16 528,32 | 0,00 | 43 342,21 |
| | c) wartość netto | 85 741,40 | | | 127 753,70 |
| | Pozostałe środki trwałe | | | | |
| 3 | a) wartość początkowa | 427 312,24 | 5 842,50 | 0,00 | 433 154,74 |
| | b) dotychczasowe umorzenie | 382 284,53 | 19 295,04 | 0,00 | 401 579,57 |
| | c) wartość netto | 45 027,71 | | | 31 575,17 |
| | Ogółem środki trwałe (1+2+3) | | | | |
| 4 | a) wartość początkowa | 1 566 631,17 | 64 383,12 | 0,00 | 1 631 014,29 |
| | b) dotychczasowe umorzenie | 874 560,87 | 99 259,82 | 0,00 | 973 820,69 |
| | c) wartość netto | 692 070,30 | | | 657 193,60 |

W roku obrotowym zakupiono nowy serwer i system ochrony sieci komputerowej w celu przygotowania się do wdrożenia EDM, zakupiono i zamontowano stacjonarne urządzenia klimatyzacyjne w pomieszczeniach zakładu.

Budynki i lokale są umorzone w 51%, urządzenia techniczne i maszyny w 25%, a pozostałe środki trwałe w 92%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2021.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany na: | | Stan na koniec roku (3+4+5) |
|-----|--|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------------|
| | | | zwiększenie | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Fundusz (kapitał) założycielski | 297 824,35 | 0,00 | 0,00 | 297 824,35 |
| 2 | Fundusz (kapitał) zakładu | 1 079 023,56 | 272 534,21 | 0,00 | 1 351 557,77 |

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zwiększono fundusz zakładu o wypracowany zysk za rok 2020.

1.3. Wynik finansowy roku 2021 w kwocie 422 747,51 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina w Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | Ogółem |
|-----|---|-----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku | |
| | a) na początek roku | 30 241,07 |
| | b) na koniec roku | 32 156,70 |
| 2 | Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | |
| | a) na początek roku | 73 225,92 |
| | b) na koniec roku | 94 907,30 |
| 3 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | |
| | a) na początek roku | 43 938,18 |
| | b) na koniec roku | 59 495,10 |
| 4 | Inne zobowiązania krótkoterminowe | |
| | a) na początek roku | 1 388,85 |
| | b) na koniec roku | 920,52 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2020 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | stan - kwota na : | |
|-----|--|-------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Czynne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu na rok 2021 | 2 481,39 | 2 511,37 |
| 2 | Bierne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Rezerwa na zużyty, gaz w miesiącu grudniu 2020 | 1 572,76 | 1 522,78 |

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany na: | | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON | | | | |
| | a) wartość początkowa dofinansowania | 90 126,00 | 0,00 | 0,00 | 90 126,00 |
| | b) wartość rozliczona w roku obrotowy | 55 866,73 | 6 482,27 | 0,00 | 62 349,00 |
| | c) wartość dofinansowania do rozliczenia | 34 259,27 | | | 27 777,00 |

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2021.

| Lp. | Wyszczególnienie | Struktura przychodów ze sprzedaży w zł | | | | Zmiana (5-3) | Dynamika (5:3) |
|-----|---|--|--------------|-------------------------|--------------|-------------------|----------------|
| | | za poprzedni rok obrotowy | | za bieżący rok obrotowy | | | |
| | | kwota | % | kwota | % | kwota | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie: | | | | | | |
| | a) podstawowa opieka zdrowotna | 1 524 548,26 | 84,6 | 1 747 907,14 | 83,6 | 223 358,88 | 114,7 |
| | b) rehabilitacja | 204 918,16 | 11,4 | 322 536,04 | 15,4 | 117 617,88 | 157,4 |
| 2 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych | 12 047,60 | 0,7 | 12 489,30 | 0,6 | 441,70 | 103,7 |
| 3 | Przychody finansowe | 5 519,64 | 0,3 | 291,07 | 0,0 | -5 228,57 | 5,3 |
| 4 | Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON, refundacja PUP | 54 245,71 | 3,0 | 7 107,44 | 0,4 | -47 138,27 | 13,1 |
| | Ogółem | 1 801 279,37 | 100,0 | 2 090 330,99 | 100,0 | 289 051,62 | 116,0 |

Przychody w roku 2021 wzrosły o 16% (tabela nr 6). Wartość kontraktów z NFZ wzrosła w stosunku do poprzedniego roku o 14,7% podstawowa opieka zdrowotna oraz 57,4% rehabilitacja ambulatoryjna. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły w wyniku udzielonych świadczeń medycznych dla pacjentów z COVID-19 oraz wypłata współczynnika korygującego koszty wynagrodzeń zasadniczych personelu medycznego. W rehabilitacji ambulatoryjnej zapłacono wszystkie zabiegi wykonane ponad limit roczny oraz wypłata współczynnika korygującego koszty wynagrodzeń zasadniczych personelu medycznego. Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują tylko świadczenia nie objęte koszykiem świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz świadczenia wykonane na rzecz osób nieubezpieczonych. W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy oraz refundację zatrudniania z PUP Jasło.

2.2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowych od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|--|-------------------|
| 1 | Zysk/ strata brutto | 422 930,51 |
| 2 | Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania | 26 738,33 |
| 2.1 | Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2020 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania) | 29 567,07 |
| | a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2020 wypłacone w styczniu 2021 | 250,00 |
| | b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2020 zapłacone do 15 stycznia 2021 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2020 zapłacone do 15 lutego 2021 | 29 317,07 |
| 2.2 | Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2021 | 56 305,40 |
| | a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2020 wypłacone w styczniu 2021 | 250,00 |
| | b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2021 zapłacone do 15 stycznia 2022 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2021 zapłacone do 15 lutego 2022 | 38 035,63 |
| | c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2021 | 9 503,65 |
| | d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON | 6 482,27 |
| | f) zwrot refundacji | 2 033,85 |
| 3 | Zysk/ strata brutto po korektach | 449 668,84 |
| 4 | Odliczenia od dochodu | 447 634,99 |
| | a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe | 441 152,72 |
| | b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie | 6 482,27 |
| 5 | Podstawa opodatkowania | 2 033,85 |

2.3. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2021.

Koszty rodzajowe w roku obrotowym 2021 wrosły o 8,9% (tabela nr 8). Największe wzrosty wykazały pozycje: odczynniki chemiczne (833,7%) – zakup testów antygenowych w kierunku SARS-CoV-2; pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (80,2%) – wzrost zużycia środków dezynfekujących; zużycie paliwa – gaz (97,3%) i usługi medyczne obce (24,4%) – wzrostem cen; pozostałe koszty proste (77,7%) – zwiększenie funkcjonalności programów komputerowych obsługujących działalność medyczną; wynagrodzenia osobowe i składki na ubezpieczenia społeczne (26,0%) – realizowanie ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz usługi bankowe (39,5%) wzrostem opłat bankowych. Pozostałe koszty wykazywały spadki (np. zużycie leków i sprzętu jednorazowego użytku, pozostałe usługi obce).

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

| Lp. | Wyszczególnienie | Struktura kosztów rodzajowych w zł | | | | Zmiana (5-3) | Dynamika (5:3) |
|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | | za poprzedni rok obrotowy | | za bieżący rok obrotowy | | | |
| | | kwota | % | kwota | % | kwota | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Zużycie materiałów: | 166 526,94 | 10,9 | 96 041,37 | 5,8 | -70 485,57 | 57,7 |
| | a) leki | 12 793,16 | 0,8 | 9 871,24 | 0,6 | -2 921,92 | 77,2 |
| | b) sprzęt jednorazowego użytku | 54 562,14 | 3,6 | 26 041,64 | 1,6 | -28 520,50 | 47,7 |
| | c) odczynniki chemiczne | 430,66 | 0,0 | 4 021,08 | 0,2 | 3 590,42 | 933,7 |
| | d) paliwa (gaz) | 12 016,23 | 0,8 | 23 709,09 | 1,4 | 11 692,86 | 197,3 |
| | e) pozostałe materiały | 86 724,75 | 5,7 | 32 398,32 | 2,0 | -54 326,43 | 37,4 |
| 2 | Zużycie energii (elektrycznej) | 13 054,91 | 0,9 | 11 778,74 | 0,7 | -1 276,17 | 90,2 |
| 3 | Usługi obce: | 240 480,65 | 15,6 | 227 954,17 | 13,7 | -12 526,48 | 94,8 |
| | a) transportowe | 627,45 | 0,0 | 18,45 | 0,0 | -609,00 | 0,0 |
| | b) medyczne obce | 130 658,37 | 8,5 | 162 546,39 | 9,8 | 31 888,02 | 124,4 |
| | c) pozostałe usługi | 109 194,83 | 7,1 | 65 389,33 | 3,9 | -43 805,50 | 59,9 |
| 4 | Wynagrodzenia | 803 160,29 | 52,6 | 979 029,90 | 58,8 | 175 869,61 | 121,9 |
| | a) ze stosunku pracy | 771 735,29 | 50,5 | 973 719,90 | 58,5 | 201 984,61 | 126,2 |
| | b) z umów zlecenia i o dzieło | 31 425,00 | 2,1 | 5 310,00 | 0,3 | -26 115,00 | 16,9 |
| 5 | Świadczenia na rzecz pracowników | 180 845,25 | 11,9 | 228 577,70 | 13,8 | 47 732,45 | 126,4 |
| | a) składki na ubezpieczenia społeczne | 150 710,68 | 9,9 | 189 731,30 | 11,4 | 39 020,62 | 125,9 |
| | b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wypłata świadczenia urlopowego) | 20 106,87 | 1,3 | 20 773,48 | 1,2 | 666,61 | 103,3 |
| | c) pozostałe świadczenia | 10 027,70 | 0,7 | 18 072,92 | 1,2 | 8 045,22 | 180,2 |
| 6 | Amortyzacja | 103 856,38 | 6,8 | 99 259,82 | 6,0 | -4 596,56 | 95,6 |
| 7 | Pozostałe koszty: | 20 246,29 | 1,3 | 21 985,94 | 1,2 | 1 739,65 | 108,6 |
| | a) podróże służbowe | 12 488,99 | 0,8 | 12 479,54 | 0,7 | -9,45 | 99,9 |
| | b) ubezpieczenia OC i majątkowe | 2 469,50 | 0,2 | 2 497,30 | 0,1 | 27,80 | 101,1 |
| | c) pozostałe koszty proste | 5 287,80 | 0,3 | 7 009,10 | 0,4 | 1 721,30 | 132,6 |

| | | | | | | | |
|---------------|------------------|--------------|-------|--------------|-------|------------|-------|
| 8 | Podatki i opłaty | 175,00 | 0,0 | 311,00 | 0,0 | 136,00 | 177,7 |
| 9 | Usługi bankowe | 306,89 | 0,0 | 427,99 | 0,0 | 121,10 | 139,5 |
| ogółem koszty | | 1 528 652,60 | 100,0 | 1 665 366,63 | 100,0 | 136 714,03 | 108,9 |

3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2021 według grup zawodowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Zatrudnienie stan na koniec roku w osobach | |
|-----|--------------------------------|--|--|
| | | umowa o pracę | umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę) |
| 1 | Medyczne | 11 | 2 |
| | lekarze | 1 | 2 |
| | pielęgniarki | 5 | 0 |
| | położna | 1 | 0 |
| | rehabilitanci | 4 | 0 |
| 2 | Administracja i obsługa | 2 | 1 |
| | główny księgowy | 1 | 0 |
| | sprzątaczką | 1 | 0 |
| | obsługa | 0 | 1 |

Osiek Jasielski, dn., 29-03-2022

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrawotnej
w Osieku Jasielskim
lek. med. Janusz Zima
specjalista medycyny rodzinnej

Informacja o wartości majątku
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim

| | | Stan na 01.01.2021 | Stan na 31.12.2021 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| WARTOŚĆ MAJĄTKU | wartość brutto | 1 566 631,17 | 1 631 014,29 |
| | wartość netto | 692 070,30 | 657 193,60 |
| Grunty | wartość brutto | 0,00 | 0,00 |
| | wartość netto | 0,00 | 0,00 |
| Budynki i lokale | wartość brutto | 990 943,36 | 990 943,36 |
| | wartość netto | 561 239,47 | 497 804,55 |
| Obiekty inżynierii wodnej i lądowej | wartość brutto | 35 820,28 | 35 820,28 |
| | wartość netto | 61,72 | 60,18 |
| Kotły i maszyny energetyczne | wartość brutto | 36 132,48 | 36 132,48 |
| | wartość netto | 29 041,68 | 26 661,68 |
| Urządzenia techniczne | wartość brutto | 76 422,81 | 134 963,43 |
| | wartość netto | 56 699,72 | 101 092,02 |
| Środki transportowe | wartość brutto | 0,00 | 0,00 |
| | wartość netto | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia | wartość brutto | 427 312,24 | 433 154,74 |
| | wartość netto | 45 027,71 | 31 575,17 |

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Osieku Jasielskim

lek. med. Janusz Zima
specjalista medycyny rodzinnej

