

**UCHWAŁA NR XXX.195.2022**  
**RADY MIASTA WOJCIESZÓW**

z dnia 29 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie**

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 (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.), art. 51 i art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie za rok 2021, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) bilans na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 148.813,40 zł;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wykazujący zysk netto w kwocie 23.103,05 zł;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) informację dodatkową.

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

Przewodniczący Rady

**Wacław Łuka**

|                                                                                                                                                                                                                          |                                      |                                                                                                                                                                                              |                                                                                          |                                                                                          |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>SP ZOZ PRZYCHODNIA REJONOWA<br>ul. B. Chrobrego 79<br>59-550 WOJCIESZÓW<br>tel. 075 / 7512238<br>NIP 611-21-15-303 REGON 003271099<br>Numer identyfikacyjny REGON<br>003271099 |                                      | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej, zakładu</b><br><b>budżetowego, gospodarstwa</b><br><b>pomocniczego jednostki budżetowej</b><br><b>sporządzony</b><br><b>na dzień 31.12.2021 r.</b> |                                                                                          | Adresat<br><b>URZĄD MIASTA</b><br><b>WOJCIESZÓW</b><br><br>wysłać bez pisma przewodniego |                                    |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b> | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b>                                                                                                                                                           | <b>PASYWA</b>                                                                            | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b>                                                     | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b> |
| A Aktywa trwałe                                                                                                                                                                                                          |                                      | 16.224,35                                                                                                                                                                                    | A Fundusz                                                                                | 87.582,34                                                                                | 115.094,99                         |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                                                                      |                                      |                                                                                                                                                                                              | A.I Fundusz jednostki                                                                    | 112.429,83                                                                               | 91.991,94                          |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                                                                                                              |                                      |                                                                                                                                                                                              | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                                         | -24.847,49                                                                               | 23.103,05                          |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                                                                                                                     |                                      | 16.224,35                                                                                                                                                                                    | A.II.1 Zysk netto (+)                                                                    |                                                                                          | 23.103,05                          |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                                                                                                                          |                                      | 16.224,35                                                                                                                                                                                    | A.II.2 Strata netto (-)                                                                  | -24.847,49                                                                               |                                    |
| A.II.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                                                                                               |                                      |                                                                                                                                                                                              | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                      |                                                                                          |                                    |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                                                           |                                      |                                                                                                                                                                                              | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                             |                                                                                          |                                    |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                                                                                 |                                      |                                                                                                                                                                                              | B Fundusze placówek                                                                      |                                                                                          |                                    |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                                                                                                               |                                      |                                                                                                                                                                                              | C Państwowe fundusze celowe                                                              |                                                                                          |                                    |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                                                                                                              |                                      | 16.224,35                                                                                                                                                                                    | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                 | 16.070,92                                                                                | 33.718,41                          |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                                                                              |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.I Zobowiązania długoterminowe                                                          |                                                                                          |                                    |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                                                                                                  |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                                        | 16.070,92                                                                                | 33.718,41                          |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                                                                                                                          |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 2.440,49                                                                                 | 14.138,71                          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                                                     |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 1.900,00                                                                                 | 4.384,00                           |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                                                                                                                   |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 10.005,43                                                                                | 13.470,70                          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                          |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 |                                                                                          |                                    |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                                                                              |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 1.725,00                                                                                 | 1.725,00                           |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                                                                                                                              |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                                                                                          |                                    |
| B Aktywa obrotowe                                                                                                                                                                                                        | 101.928,26                           | 132.589,05                                                                                                                                                                                   | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                                                                                          |                                    |
| B.I Zapasy                                                                                                                                                                                                               |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                |                                                                                          |                                    |
| B.I.1 Materiały                                                                                                                                                                                                          |                                      |                                                                                                                                                                                              | D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                          |                                                                                          |                                    |

|                                                                                          |                   |                   |                                 |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      |                   |                   | D.II.8.2 Inne fundusze          |                   |                   |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    |                   |                   | D.III Rezerwy na zobowiązania   |                   |                   |
| B.I.4 Towary                                                                             |                   |                   | D.IV Rozliczenia międzyokresowe |                   |                   |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 54.097,46         | 78.365,21         |                                 |                   |                   |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 54.097,46         | 78.365,21         |                                 |                   |                   |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 47.830,80         | 52.498,84         |                                 |                   |                   |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 784,00            | 2.612,42          |                                 |                   |                   |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 47.046,80         | 49.886,42         |                                 |                   |                   |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            |                   |                   |                                 |                   |                   |
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 1.725,00          | 1.725,00          |                                 |                   |                   |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                      | <b>103.653,26</b> | <b>148.813,40</b> | <b>Suma pasywów</b>             | <b>103.653,26</b> | <b>148.813,40</b> |

**A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające, istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

|                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| .....                                                         |           |
| .....                                                         |           |
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych .....        |           |
| 2. Umorzenie środków trwałych .....                           | 74.934,16 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia ..... | 77.469,02 |
| 4. Odpisy aktualizujące należności .....                      |           |
| 5. ....                                                       |           |

DARIA PANEK  
księgowa

.....  
(główny księgowy)

2022-03-31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K  
SP ZOZ Przyszłości Rogoźnej w Wojcieszowie

Grażyna Szymańska

.....  
(kierownik jednostki)

# ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2021 r.

| LP     | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                                                       | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| I.     | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              | 110 647,56                       | 87 582,34                     |
| I.1.   | Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                        | 1 782,27                         | 4 409,60                      |
| I.1.1  | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                  |                               |
| I.1.2  | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                  |                               |
| I.1.3  | Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                  |                               |
| I.1.4  | Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                  |                               |
| I.1.5  | Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                  |                               |
| I.1.6  | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 1 782,27                         | 4 409,60                      |
| I.1.7  | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                  |                               |
| I.1.8  | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                  |                               |
| I.1.9  | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                   |                                  |                               |
| I.1.10 | Inne zwiększenia                                                                                                                       |                                  |                               |
| I.2.   | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                             | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.1  | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                  |                               |
| I.2.2  | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                  |                               |
| I.2.3  | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                  |                               |
| I.2.4  | Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                  |                               |
| I.2.5  | Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |                                  |                               |
| I.2.6  | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                  |                               |
| I.2.7  | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                  |                               |
| I.2.8  | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                  |                               |
| I.2.9  | Inne zmniejszenia                                                                                                                      |                                  |                               |
| II.    | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                | 112 429,83                       | 91 991,94                     |
| III.   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)                                                                                            | -24 847,49                       | 23 103,05                     |
| III.1  | zysk netto (+)                                                                                                                         |                                  | 23 103,05                     |
| III.2  | strata netto (-)                                                                                                                       | -24 847,49                       |                               |
| III.3  | nadwyżka środków obrotowych                                                                                                            |                                  |                               |
| IV.    | Fundusz (II+, -III)                                                                                                                    | 87 582,34                        | 115 094,99                    |

DARIA PANEK  
księgowa

2022-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
SP ZOZ Przybudni Rejonowej w Wojcieszowie  
Grażyna Dziwarska  
(kierownik jednostki)





# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

| Lp        | Wyszczególnienie                                                                                                                                             | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>591 068,03</b>                | <b>818 002,50</b>             |
| A.I.      | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       | 591 068,03                       | 818 002,50                    |
| A.II.     | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)                                                                       |                                  |                               |
| A.III.    | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                     |                                  |                               |
| A.IV.     | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                            |                                  |                               |
| A.V.      | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |                                  |                               |
| A.VI.     | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                      |                                  |                               |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>654 149,27</b>                | <b>813 256,17</b>             |
| B.I.      | Amortyzacja                                                                                                                                                  | 15 057,76                        | 8 490,77                      |
| B.II.     | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                 | 18 433,07                        | 12 748,80                     |
| B.III.    | Usługi obce                                                                                                                                                  | 276 426,19                       | 372 498,48                    |
| B.IV.     | Podatki i opłaty                                                                                                                                             | 1 138,00                         | 1 072,00                      |
| B.V.      | Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 300 664,82                       | 352 515,01                    |
| B.VI.     | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                   | 37 725,23                        | 56 807,27                     |
| B.VII.    | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                   | 4 704,20                         | 9 123,84                      |
| B.VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                     |                                  |                               |
| B.IX.     | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                       |                                  |                               |
| B.X.      | Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                  |                               |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | <b>-63 081,24</b>                | <b>4 746,33</b>               |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>38 131,50</b>                 | <b>18 355,00</b>              |
| D.I.      | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                  |                               |
| D.II.     | Dotacje                                                                                                                                                      | 38 131,00                        | 18 355,00                     |
| D.III.    | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                    | 0,50                             |                               |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>0,14</b>                      | <b>0,50</b>                   |
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                  |                               |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                  | 0,14                             | 0,50                          |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-24 949,88</b>                | <b>23 100,83</b>              |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>102,39</b>                    | <b>2,22</b>                   |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                  |                               |
| G.II.     | Odsetki                                                                                                                                                      | 102,39                           | 2,22                          |
| G.III.    | Inne                                                                                                                                                         |                                  |                               |

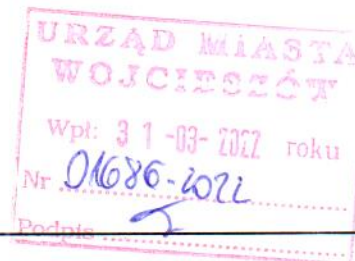
|       |                                                                  |            |           |
|-------|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| H.    | Koszty finansowe                                                 | 0,00       | 0,00      |
| H.I.  | Odsetki                                                          |            |           |
| H.II. | Inne                                                             |            |           |
| I.    | Zysk (strata) brutto (F + G - H)                                 | -24 847,49 | 23 103,05 |
| J.    | Podatek dochodowy                                                | 0,00       | 0,00      |
| K.    | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku<br>(zwiększenia straty) |            |           |
| L.    | Zysk (strata) netto (I - J - K)                                  | -24 847,49 | 23 103,05 |
|       |                                                                  |            |           |

DARIA PANEK  
 księgowa  
 .....  
 (główny księgowy)

2022-03-31  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K  
 SP 2022 Przyjaciółki w Wojcieszowie  
 Grażyna Szymańska  
 .....  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



|     |                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                           |
| 1.  |                                                                                                               |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                               |
|     | SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ PRZYCHODNIA REJONOWA                                           |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                            |
|     | 59-550 WOJCIESZÓW, UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 79                                                                 |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                               |
|     | 59-550 WOJCIESZÓW, UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 79                                                                 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                   |
|     | PRAKTYKA LEKARSKA                                                                                             |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                       |
|     | 01.01.2021 – 31.12.2021                                                                                       |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                      |
|     | NIE DOTYCZY                                                                                                   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

2. Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej co najmniej 3.500,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

6. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzenia i odpisów amortyzacyjnych.

7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

8. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

9. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość brutto przekracza 100,00 zł.

10. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

12. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.

13. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

14. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów występują w jednostce i są rozliczane w czasie.

15. Rozliczenia międzyokresowe bierne – to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

16. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

17. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|            | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.   |                                                 |                                           |       |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
| Wyszczególnienie                                        | Licencje na użytkowanie Programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>       | 0,00                                            |                                           | 0,00  |
| Zwiększenia, w tym:                                     |                                                 |                                           |       |
| 1) nabycie                                              |                                                 |                                           |       |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                           |                                                 |                                           |       |
| Zmniejszenia, w tym:                                    |                                                 |                                           |       |
| 1) sprzedaż                                             |                                                 |                                           |       |
| 2) likwidacja                                           |                                                 |                                           |       |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                           |                                                 |                                           |       |
| <b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>         | 0,00                                            |                                           | 0,00  |
| <b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>            | 0,00                                            |                                           | 0,00  |
| Zwiększenia, w tym:                                     |                                                 |                                           |       |
| 1) amortyzacja                                          |                                                 |                                           |       |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                           |                                                 |                                           |       |
| Zmniejszenia, w tym:                                    |                                                 |                                           |       |
| 1) sprzedaż                                             |                                                 |                                           |       |
| 2) likwidacja                                           |                                                 |                                           |       |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                           |                                                 |                                           |       |
| <b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>              | 0,00                                            |                                           | 0,00  |
| <b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b> |                                                 |                                           |       |
| Zwiększenia                                             |                                                 |                                           |       |
| Zmniejszenia, w tym:                                    |                                                 |                                           |       |
| 1) wykorzystanie                                        |                                                 |                                           |       |
| 2) korekta odpisu                                       |                                                 |                                           |       |
| <b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>   |                                                 |                                           |       |
| <b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>        | 0,00                                            |                                           | 0,00  |
| <b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>          | 0,00                                            |                                           | 0,00  |

| Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------|
| Wyszczególnienie                                                             | Ornamenty w tym prawo użytkowania wieczystego | Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | w tym dobra kultury | Razem     |
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>                            |                                               |                                                      |                                 |                   | 74.787,16          |                     | 74.787,16 |
| Zwiększenia, w tym:                                                          |                                               |                                                      |                                 |                   | 16.371,35          |                     | 16.371,35 |
| 1) nabycie                                                                   |                                               |                                                      |                                 |                   | 11.961,75          |                     | 11.961,75 |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| Zmniejszenia, w tym:                                                         |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 1) sprzedaż                                                                  |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 2) likwidacja                                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| <b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>                              |                                               |                                                      |                                 |                   | 91.158,51          |                     | 91.158,51 |
| <b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>                                 |                                               |                                                      |                                 |                   | 74.787,16          |                     | 74.787,16 |
| Zwiększenia, w tym:                                                          |                                               |                                                      |                                 |                   | 147,00             |                     | 147,00    |
| 1) amortyzacja                                                               |                                               |                                                      |                                 |                   | 147,00             |                     | 147,00    |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| Zmniejszenia, w tym:                                                         |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 1) sprzedaż                                                                  |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 2) likwidacja                                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                                                |                                               |                                                      |                                 |                   |                    |                     |           |
| <b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>                                   |                                               |                                                      |                                 |                   | 74.934,16          |                     | 74.934,16 |
| <b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>                             |                                               |                                                      |                                 |                   | 0,00               |                     | 0,00      |
| <b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>                               |                                               |                                                      |                                 |                   | 16.224,35          |                     | 16.224,35 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                          | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa                        |                                                  |                                       |
|      | Środki trwałe, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Dobra kultury                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                          | Stan na początek roku obrotowego                   | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA | Stan na koniec roku obrotowego        |
|      | Wartości niematerialne i prawne                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Środki trwałe                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Środki trwałe w budowie                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080 zaniechane inwestycje                                                                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | - akcje i udziały                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | - ....                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                    | Stan na koniec roku obrotowego                  |                                                  |                                       |
|      | Powierzchnia (m2)                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Wartość (w zł)                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu                                                                                                                     |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Grupa wg KŚT                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego             | Zmiana w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA               | Zmiana w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA               | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                       |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                          | Stan na koniec roku obrotowego                     | Łączna liczba                                   | Stan na koniec roku obrotowego                   | Wartość bilansowa                     |
|      | Akcje                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Udziały                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Dłużne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | Inne papiery wartościowe                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
|      | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |                                                    |                                                 |                                                  |                                       |

|       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       | Odpisy aktualizujące wartość należności - Długoterminowych                                            | Odpisy aktualizujące wartość należności - Krótkoterminowych                                 |            |                                       |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|
|       | Stan na początek roku obrotowego                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Zwiększenia                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Wykorzystanie (spłacone)                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Rozwiązanie (szczególne przypadki np. śmierć, umorzenie, przedawnienie)                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Stan na koniec roku obrotowego                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                   |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Tytuł utworzenia rezerwy                                                                                                                                                                                                                                                                   | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego                                                                | Utworzone                                                                                             | Wykorzystane                                                                                | Rozwiązane | Stan na ostatni dzień Roku obrotowego |
|       | Rezerwa na toczące się postępowanie w sprawie .....                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Rezerwa na grunty zajęte pod drogami - specustawa                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                        |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 1 roku do 3 lat | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 3 roku do 5 lat | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 5 lat | RAZEM      |                                       |
|       | Kredyty i pożyczki                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Emisja obligacji                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Inne zobowiązania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |                                                                                                       | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego                                       |            |                                       |
|       | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy                                                                                                                         |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
|       | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny                                                                                                                           |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |            |                                       |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|       | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku                                                                                                                                                                                                   |                                                        | Kwota zobowiązania                                  | Kwota zabezpieczenia                                                    | Rodzaj zabezpieczenia                         |                                                       |                                                               |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         | Hipoteki                                      |                                                       |                                                               |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         | Zastaw....                                    |                                                       |                                                               |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 1.12. | 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 charakteru i formy tych zabezpieczeń |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Zobowiązanie warunkowe                                                                                                                                                                                                                                   | Stan na 31.12.( np.2020) roku poprzedniego zamkniętego |                                                     | Stan na 31.12. (np. 2021) roku zamykanego                               |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Gwarancje i poręczenia                                                                                                                                                                                                                                   |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Kaucje i wadia                                                                                                                                                                                                                                           |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | ....                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie          |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego są nie rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują w jednostce.                                       |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)                                                                                                                                                                                               |                                                        | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń              | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |                                               |                                                       |                                                               |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | .....                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | RAZEM                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                         |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Łącznie 0,00 zł, w tym:<br>- odprawy emerytalne 0,00 zł<br>- nagrody jubileuszowe 0,00 zł<br>- ekwiwalent za niewykorzystany urlop 0,00 zł                                                                                                               |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                         |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                        |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                         | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym<br>Ogółem            | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym<br>w tym: odsetki | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym<br>w tym: różnice kursowe             | Koszt wytworzenia w bieżącym roku -<br>Ogółem | Koszt wytworzenia w bieżącym roku -<br>w tym: odsetki | Koszt wytworzenia w bieżącym roku -<br>w tym: różnice kursowe |
|       | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym                                                                                                                                                                                                     |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
|       | Środki trwałe w budowie                                                                                                                                                                                                                                  |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                               |                                                        |                                                     |                                                                         |                                               |                                                       |                                                               |

|      | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                      | w roku ubiegłym | w roku bieżącym |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|      | <b>Przychody</b> występujące incydentalnie, w tym:                                                                                                                                                                    |                 |                 |
|      | 1) losowe – pożar – odszkodowania                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
|      | 2) pozostałe – darowizna (spadek)                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
|      | <b>Koszty</b> występujące incydentalnie, w tym:                                                                                                                                                                       |                 |                 |
|      | 1) losowe – pożar – wartość strat                                                                                                                                                                                     |                 |                 |
|      | 2) losowe – zalanie – wartość strat                                                                                                                                                                                   |                 |                 |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                 |                 |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                           |                 |                 |
| 2.5. | inne informacje                                                                                                                                                                                                       |                 |                 |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                           |                 |                 |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                              |                 |                 |
|      | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                           |                 |                 |

DARIA PANEK

księgowa

(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
SP 2022 Przyczudni Regionalnej w Wojciechowie

Grażyna Szymańska

(kierownik jednostki)

**UZASADNIENIE**  
**DO UCHWAŁY NR XXX.195.2022**  
**RADY MIASTA WOJCIESZÓW**  
**z dnia 29 czerwca 2022 roku**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie przedstawił roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok. Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym jest podmiot tworzący Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnię Rejonową w Wojcieszowie, tj. Gmina Wojcieszów.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorstwem sprawuje podmiot tworzący. Kontroli i ocenie podlegają w szczególności: 1) realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych, 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi, 3) gospodarka finansowa.

Przedstawione przez SPZOK Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełnia co najmniej dwóch warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że w Zakładzie: 1) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wyniosło co najmniej 50 osób, 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego nie stanowiła równowartości w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro, 3) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy nie stanowiły równowartości w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Rada Społeczna SP ZOZ Przychodni Rejonowej w Wojcieszowie podjęła uchwałę nr 1/2022 z dnia 24 maja 2022 r w sprawie opinii do rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego za 2021 rok i pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2021 rok. Zysk za 2021 rok w wysokości 23.103,05 zł, postanawia się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

W związku z powyższym zasadnym jest podjęcie uchwały zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodni Rejonowej w Wojcieszowie za 2021 rok.