

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2021 ROKU DO 31.12.2021 ROKU**

**Forma prawna:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
**Nazwa i siedziba:** Gminny Ośrodek Zdrowia Trąbki Wielkie  
83-034 Trąbki Wielkie  
ul. Pasteura 1  
**Regon :** 191425116  
**NIP :** 593-21-38-018  
**KRS :** 0000004883  
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego  
**Cel działania :** Udzielenie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności. Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według ogólnych zasad rachunkowości zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, zawierające: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawierające informacje uzupełniające, Bilans oraz Rachunek zysków i strat. Jednocześnie informujemy, że sprawozdanie sporządzone zostało samodzielnie i obejmuje okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r. Dane porównawcze obejmują rok obrotowy 2020.

## **I. Metody wyceny aktywów**

### **A. Wartości niematerialne i prawne**

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł. (do 31.12.2017 r. do 3.500 zł.)
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł ( do 31.12.2017 r. powyżej 3.500 zł.)

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi.

GOZ dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenia się w/g wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

## **B. Środki trwałe**

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł ( do 31.12.2017 r. do 3.500 zł.)
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł ( do 31.12.2017 r. powyżej 3.500 zł.)

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Środki trwałe powyżej 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi – metodą liniową.

GOZ przyjął, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

- **Rzeczowe aktywa obrotowe**

GOZ stosuje metodę ewidencji przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu zgodnie z art.17 ust.2 ustawy o rachunkowości, połączone z ustaleniem tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Zapasy zostały wycenione w/g cen zakupu.

## **II. Informacja dotycząca zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i umorzenia:**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zmiany na		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
<b>A.</b>	<b>Ogółem środki trwałe:</b>				
	A/ wartość początkowa	<b>676 595,20</b>	<b>36 808,20</b>	<b>59 755,34</b>	<b>653 648,06</b>
	B/ dotychczasowe umorzenie	<b>650 434,82</b>	<b>38 802,28</b>	<b>59 755,34</b>	<b>629 481,76</b>
	C/ wartość netto	<b>26 160,38</b>			<b>24 166,30</b>
I.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	A/ wartość początkowa	165 185,07	26 841,86	37 148,88	154 878,05
	B/ dotychczasowe umorzenie	139 024,69	28 835,94	37 148,88	130 711,75
	C/ wartość netto	26 160,38			24 166,30
II.	Pozostałe środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	511 410,13	9 966,34	22 606,46	498 770,01
	B/ dotychczasowe umorzenie	511 410,13	9 966,34	22 606,46	498 770,01
	C/ wartość netto	0,00			0,00
<b>B.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne:</b>				
	A/ wartość początkowa	<b>13 024,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4 265,26</b>	<b>8 758,95</b>
	B/ dotychczasowe umorzenie	<b>13 024,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4 265,26</b>	<b>8 758,95</b>
	C/ wartość netto	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

### III. Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego.

W 2021 roku nie było zmian powodujących zwiększenie lub zmniejszenie funduszu założycielskiego.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan Funduszu
1.	<b>B.O.</b>			+ 45.099,08
2.	-	<b>X</b>	<b>X</b>	
3.	<b>B.Z.</b>			+ 45.099,08

### IV. Zmiany w strukturze funduszu zakładu.

Przy ustalaniu wysokości funduszu zakładu na koniec roku wypracowany zysk bilansowy za 2020 rok w kwocie 537.834,06 zł. został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i tym samym zwiększał fundusz, co przedstawia poniższa tabelka.

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	STAN FUNDUSZU
	BO			<b>2.296.181,03</b>
1.	Przeznaczenie wypracowanego zysku za 2020 rok.	x	537.834,06	
	<b>BZ</b>			<b>2.834.015,09</b>

V. Zysk bilansowy za 2021 rok w kwocie 693.427,83 zł. proponuje się przeznaczyć na cele statutowe GOZ Trąbki Wielkie.

### VI. Struktura należności krótkoterminowych.

Na łączną kwotę należności wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2021 r. w wysokości 509.830,29 zł. składa się:

1. <b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>401 429,67</b>
Pomorski Oddział Wojew. NFZ	400 778,67
korekta faktury - zwrot	541,00
kaucja	110,00

2.	<b>Inne należności</b>	<b>108 400,62</b>
	należności od pożyczek z ZFŚS	81 957,55
	czynsze mieszkaniowe	17 929,77
	z tytułu naliczonych odsetek od czynszów	8 513,30
<b>VII.</b>	<b>Struktura inwestycji krótkoterminowych</b>	<b>3 234 845,71</b>
1.	<b>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4 983,56</b>
	- nienotyfikowane na dzień 31-12-2021 przez bank odsetki od lokat	4 983,56
2.	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>3 229 862,15</b>
	- środki pieniężne na rachunku bieżącym	29 345,52
	- środki pieniężne na lokatach bankowych	3 106 869,88
	- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	93 646,75
<b>VIII.</b>	<b>Struktura zobowiązań krótkoterminowych</b>	<b>208 920,24</b>
1.	<b>Z tytułu dostaw i usług</b>	<b>33 315,94</b>
	- usługi medyczne	11 579,60
	- transport sanitarny	13 756,80
	- usługi informatyczne	1 223,64
	- usługi telekomunikacyjne	466,39
	- energia elektryczna	5 149,51
	- usługi pozostałe	1 140,00
2.	<b>Z tytułu zobowiązań publicznoprawnych</b>	<b>0,00</b>
	- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,00
	- podatek dochodowy od wynagrodzeń	0,00
3.	<b>Zobowiązania inne</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>	<b>175 604,30</b>
<b>IX.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>6 781,64</b>
	1. Inne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe (darowizna antygenowe testy COVID)	6 781,64

**X. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.**

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2021r.	STAN NA 31.12.2020r.
1.	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6.530,00</b>	<b>1.668,00</b>
A.	Prenumerata wydawnictwa podatkowego	1.667,00	1.668,00
B.	Ubezpieczenie Podmiotów Lecznicych	2157,00	-
C.	Licencja utm security pack do stormshield	2706,00	-

## XI. Struktura zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2021r. GOZ Trąbki Wielkie we wszystkich trzech placówkach zatrudniał 19 osób, co daje w przeliczeniu na etaty – 18,0 etatu.

L.P.	Wyszczególnienie w rozbiciu na grupy zawodowe.	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
1.	Lekarze medycyny	4,0	4,0
2.	Pielęgniarki i położne	8,0	8,0
3.	Personel niższy	2,0	2,0
4.	Gospodarczy	1,0	1,0
5.	Administracja	3,0	3,0
<b>Razem:</b>		<b>18,0</b>	<b>18,0</b>

## XII. Struktura kosztów

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 29.12.2021	NA KONIEC ROKU 30.12.2020
<b>I.</b>	<b>Ogółem koszty rodzajowe</b>	<b>3 447 934,95</b>	<b>3 078 717,97</b>
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>168 422,30</b>	<b>166 002,34</b>
-	Leki i środki opatrunkowe	12 174,74	12 732,45
-	Materiały do badań diagnostycznych	19 967,44	1 045,58
-	Sprzęt jednorazowego użytku	28 204,98	36 733,66
-	Drobny sprzęt medyczny	1 114,99	4 079,40
-	Woda	3 204,74	3 198,01
-	Energia	20 762,50	18 868,13
-	Opał	56 253,46	43 678,72
-	Środki Czystości (dezynfekcyjne)	7 730,90	13 756,34
-	Materiały biurowe, druki	6 984,60	13 798,45
-	Materiały pozostałe	12 023,95	18 111,60
<b>2.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>673 872,84</b>	<b>632 139,28</b>
-	Remontowe	19 243,72	60 022,00
-	Medyczne	353 659,70	238 995,80
-	Łączności	14 630,48	15 174,23
-	Opłaty i prowizje bankowe	1 489,30	1 438,84
-	Pocztowe	294,40	1 292,50
-	Transportu sanitarnego	151 746,24	150 761,20
-	Pozostałe	132 809,00	164 454,71

<b>3.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>19 017,99</b>	<b>18 377,55</b>
-	Podatek od nieruchomości	8 860,00	8 575,00
-	Pomor.Związek Pracod. Ochron. Zdrowia	7 959,84	6 822,72
-	Podatki i opłaty pozostałe	2 198,15	2 979,83
<b>4.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2 140 333,05</b>	<b>1 829 978,96</b>
-	Umowy o pracę	2 094 601,05	1 773 666,46
-	Umowy – zlecenia	45 732,00	56 312,50
<b>5.</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>401 493,49</b>	<b>366 074,30</b>
-	Ubezpieczenia społeczne	323 205,01	297 723,42
-	Fundusz Pracy	25 354,97	28 977,81
-	ZFŚS	29 971,72	29 666,83
-	Koszty BHP -(odzież ochronna)	20 742,49	9 706,24
-	Szkolenia	1 307,00	0,00
-	PPK	912,30	0,00
<b>6.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>38 802,28</b>	<b>62 893,54</b>
-	Amort. środków trwałych podstawowych	1 994,08	4 940,36
-	Amort. środków trwałych pozostałych	36 808,20	57 953,18
-	Amort. nie będąca kosztem podatkowym	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>5 993,00</b>	<b>3 252,00</b>
-	Delegacje	0,00	0,00
-	Ubezpieczenie majątkowe + OC	5 593,00	3 252,00
-	Wieniec pogrzebowy	400,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>54 787,27</b>	<b>30 832,33</b>
-	Woda i ścieki (gabinety stomatologiczne)	2 066,89	1 917,81
-	Energia (gabinety stomatologiczne)	5 571,94	6 586,80
-	Ogrzewanie - lokale mieszkalne	22 798,50	20 907,19
-	Ogrzewanie - Caritas	16 800,00	0,00
-	Remont lokalu mieszkalnego w Trąbkach Wielkich	4 950,00	1 420,53
-	Remont lokalu użytkowego- gab. stomat. w Sobowidzu	2 544,00	0,00
-	Koszty komornicze	55,94	0,00
<b>III.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej roku 2021 w stosunku do roku 2020 główny wpływ miało:

- w pozycji zużycie materiałów i energii – materiały do badań diagnostycznych – zużycie testów antygenowych przekazanych w ramach darowizny
- w pozycji usługi obce - w części dotyczącej usług medycznych wzrost stawek za badania diagnostyczne i medyczne oraz podpisanie dwóch nowych umów kontraktowych z lekarzami.

- w pozycji wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników – zaplanowane podwyżki wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych oraz podwyżki dla pielęgniarek i położnych zgodnie z rozporządzeniem MZ.
- w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych – w związku ze zmianą przepisów dotyczących rejestracji kotłów c.o. wzrost kosztów zakupu oleju opałowego (brak możliwości zakupu bezpośredniego przez Caritas).

### XIII. Struktura przychodów

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2021	NA KONIEC ROKU 31.12.2020
<b>1.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>4 113 227,59</b>	<b>3 548 348,71</b>
	Sprzedanych NFZ	4 048 954,09	3 498 008,71
	Sprzedanych osobom fizycznym	64 014,50	45 046,50
	Sprzedanych pracodawcom	259,00	5 293,50
<b>2.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>70 706,76</b>	<b>87 872,07</b>
	Wydierżawienie pomieszczeń -usł. fryzjerskie	0,00	3 896,00
	Wydierżawienie pomieszczeń -punkt apteczny	0,00	13 596,60
	Wydierżawienie gabinetów – stomatologia	10 800,00	8 000,00
	Wydierżawienie gabinetu lekarskiego	960,00	960,00
	Czynsze mieszkaniowe	18 207,24	18 172,20
	ZUS ulga na składkach/Zwrot nadpłaconych składek	0,00	37 259,15
	Energia ciepła /zwrot z Urzędu Gminy/	5 988,12	5 988,12
	Olej opałowy – refaktura	16 800,00	
	Darowizny	17 951,40	0,00
<b>3.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 353,70</b>	<b>11 163,58</b>
	Odsetki od należności nieterminowych	75,18	16,44
	Odsetki od lokat bankowych	2 294,96	8 397,50
	Nienotyfikowane na dzień 31.XII przez bank odsetki od lokat	4 983,56	2 749,64
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>4 191 288,05</b>	<b>3 647 384,36</b>



Czynnikiem zwiększającym przychody w 2021 roku w stosunku do roku 2020 był wzrost usług medycznych finansowanych przez NFZ, jak również zwiększenie środków na walkę i obsługę SARS-COV-2.

Natomiast spadek pozostałych przychodów operacyjnych dotyczy głównie braku zainteresowania dzierżawą pomieszczeń, z których zrezygnowali najemcy w pierwszym okresie pandemii. Jednak analogicznie do pozostałych kosztów operacyjnych dotyczących oleju opałowego, powstała nowa pozycja pozostałych przychodów operacyjnych związanych z refakturą w/w kosztów. Drugą nową pozycją pozostałych przychodów operacyjnych jest otrzymana darowizna w postaci testów antygenowych COVID-19.

#### **XIV. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.**

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NA ZWIĘKSZENIE LUB ZMNIEJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA
<b>I.</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>693 427,83</b>
<b>1.</b>	<b>Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>30 924,70</b>
a)	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>25 911,24</b>
-	Składka członkowska na rzecz Pomorskiego Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia	7 959,84
-	Koszt zużycia testów antygenowych przekazanych w ramach darowizny	17 951,40
b)	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>5 013,46</b>
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane - zrealizowane w 2021r.	2 749,64
-	Odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych., zapłacone w 2021r.	2 263,82
<b>2.</b>	<b>Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>9 845,56</b>
a)	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>9 845,56</b>
-	Zmiana stanu produktów - wartość dodatnia	4 862,00
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank na dzień 31.XII.2021r.	4 983,56
<b>3.</b>	<b>Razem podstawa opodatkowania</b>	<b>714 506,97</b>

Gminny Ośrodek Zdrowia wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową. W niniejszej informacji pominięto pozycje, które nie występowały.

Trąbki Wielkie, dnia 2022-03-21