

**UCHWAŁA NR 342/22
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU**

z dnia 26 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r., Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217#) oraz art. 121 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655 oraz 974), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 r., Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 15 013 554,71 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r., w którym wskazuje zysk netto wynoszący: 989 817,16 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 6) opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**Przewodniczący Rady
Miejskiej**

Jerzy Wójcik

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2021

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki	Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu Adres: 86-100 Świecie, ul. Wojska Polskiego 80
Urząd Skarbowy	Urząd Skarbowy w Świeciu
Identyfikacja podatkowa	NIP: 559-16-97-046 decyzja US z dnia 31-12-1998 r.

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów. Badanie sprawozdania finansowego za 2021 rok jest czwartym badaniem przez podmiot audytorski zgodnie z art. 64 ust.1 UoR.

Rejestracja jednostki i forma prawna

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Organem założycielskim Przychodni jest Gmina Świecie. Przychodnia wpisana jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy w dniu 15 grudnia 1998r. pod numerem KRS0000002863.

Przedmiot działania

Regon:091452062.

PKD 8621Z

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze działania podstawowej opieki zdrowotnej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Zawarte w sprawozdaniu finansowym dane są porównywalne z danymi ujętymi w sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

3. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce,

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

4. Zasady polityki rachunkowości

I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych (zasad) Polityki Rachunkowości.

- **Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

Podmiot stosuje wariant porównawczy ustalania wyniku finansowego.

Podmiot stosuje metodę pośrednią sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Na sprawozdanie finansowe Podmiotu składają się: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat, Rachunek przepływów pieniężnych, Zestawienie zmian w kapitale własnym oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rokiem obrotowym w Podmiocie jest rok kalendarzowy.

5.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku wprowadzone były do ewidencji środków trwałych i umarzane metodą liniową,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych .

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a poniesionymi kosztami działalności operacyjnej.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

5.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Świecie, dn. 10-05-2022 r.

Sporządził: Hanna Karnecka

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Hanna Karnecka
Data: 2022.05.13 12:02:44 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Beata
Sternal-Wolańczyk
Data: 2022.05.13 12:03:28 CEST

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu
Jerzy Wójcik

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu
ul. Wojska Polskiego 80
86-100 Świecie
NIP: 559-16-97-046

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2021-01-01...2021-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2021-01-01...2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2022-05-10

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu**Siedziba: **województwo kujawsko_pomorskie, powiat Świecie, gmina Świecie, miejscowość Świecie**Adres: **ul. Wojska Polskiego 80 86-100 Świecie**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8621Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 559-16-97-046

Numer KRS: 0000002863

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01...2021-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe i WNiP.

1.Wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2.Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

-środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500,00 o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku wprowadzone były do ewidencji środków trwałych i umarzane metodą liniową,

- pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- wartości niematerialne i prawne -programy, licencje umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Aktywa obrotowe.

1.Wycena aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a)zapasy:

- materiały-w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło"- FIFO

b) należności , roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Zasady rachunkowości, przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz.U. 2021, poz. 217) z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przy wyborze dozwolonych rozwiązań wyceny składników aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego kierownictwo Spółki miało na uwadze zasadę rzetelności i jasności prezentacji sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego określoną w art.4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości oraz treści ekonomicznej zdarzeń zgodnie z art. 4 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady jak i metody prezentacji danych.

Wynik Finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

-wynik działalności operacyjnej,

-wynik na operacjach finansowych,

-obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a poniesionymi kosztami działalności operacyjnej.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych a w szczególności z oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie - sporządzone zostało w zł. i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46,47 i 48 Uor;

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej , zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.;

4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone , odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
	Aktywa	15 013 554,71	13 481 769,61
A	+Aktywa trwałe	6 678 169,51	6 436 331,09
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	135 465,00	112 530,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	135 465,00	112 530,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	6 542 704,51	6 323 801,09
A.II.1	+Środki trwałe	6 542 704,51	6 323 801,09
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 560,00	144 560,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 258 992,50	4 281 034,23
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	568 565,84	307 175,58
A.II.1.D	+środki transportu	115 475,97	143 349,45
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 455 110,20	1 447 681,83
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	8 335 385,20	7 045 438,52
B.I	+Zapasy	28 471,76	54 369,83
B.I.1	+Materiały	28 471,76	54 369,83
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 644 275,77	1 182 532,04
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 644 275,77	1 182 532,04
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 644 230,66	1 180 701,70
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	1 644 230,66	1 180 701,70
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 529,00
B.II.3.C	+inne	45,11	301,34
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	6 650 821,52	5 793 664,12
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 650 821,52	5 793 664,12
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 650 821,52	5 793 664,12
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 650 821,52	5 793 664,12
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 816,15	14 872,53
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	15 013 554,71	13 481 769,61
A	+Kapitał (fundusz) własny	13 201 572,93	12 211 755,77
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	4 950 525,31	4 950 525,31
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 261 230,46	6 480 635,50
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	989 817,16	780 594,96
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 811 981,78	1 270 013,84

Numer	Opis	Stan na 2021-12-31	Stan na 2020-12-31
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+ - długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+ - krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ - krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 811 981,78	1 269 515,36
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 778 678,68	1 245 152,78
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	395 929,80	301 290,52
B.III.3.D.1	+ - do 12 miesięcy	395 929,80	301 290,52
B.III.3.D.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	978 732,11	483 948,33
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	399 460,02	457 543,93
B.III.3.I	+inne	4 556,75	2 370,00
B.III.4	+Fundusze specjalne	33 303,10	24 362,58
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	498,48
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	498,48
B.IV.2.A	+ - długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+ - krótkoterminowe	0,00	498,48

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 570 206,57	12 874 432,51
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 570 206,57	12 874 432,51
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 853 387,95	12 317 634,05
B.I	+Amortyzacja	383 686,19	289 435,02
B.II	+Zużycie materiałów i energii	719 114,30	701 996,43
B.III	+Usługi obce	4 495 504,61	3 557 577,46
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	31 394,00	29 481,68
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	7 653 851,87	6 513 158,06
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 543 098,34	1 197 997,85
	- emerytalne	638 125,87	551 863,80
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	26 738,64	27 987,55
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	716 818,62	556 798,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	277 892,14	248 350,12
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	277 892,14	248 350,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 049,14	33 361,28
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	10 049,14	33 361,28
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	984 661,62	771 787,30
G	Przychody finansowe	5 685,54	9 022,66
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	5 685,54	9 022,66
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	291,00	122,00
H.I	+Odsetki, w tym:	291,00	122,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	990 056,16	780 687,96

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
J	Podatek dochodowy	239,00	93,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	989 817,16	780 594,96

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 211 755,77	11 431 160,81
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 211 755,77	11 431 160,81
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 950 525,31	4 950 525,31
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 950 525,31	4 950 525,31
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 480 635,50	5 909 187,44
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	780 594,96	571 448,06
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	780 594,96	571 448,06
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	780 594,96	571 448,06
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 261 230,46	6 480 635,50
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	780 594,96	571 448,06
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	780 594,96	571 448,06
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	780 594,96	571 448,06
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	780 594,96	571 448,06
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	989 817,16	780 594,96
II.f.1	+zysk netto	989 817,16	780 594,96
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 201 572,93	12 211 755,77
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 201 572,93	12 211 755,77

VI. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	989 818,16	780 594,96
A.II	+Korekty razem	459 242,52	101 577,92
A.II.1	+Amortyzacja	383 686,19	289 435,02
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 394,54	-7 828,16
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-27 728,67	-69 799,09
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	25 898,07	54 369,83
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-461 743,73	-102 250,91
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	541 966,94	-70 340,18
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 558,26	7 484,08
A.II.10	+Inne korekty	0,00	507,33
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 449 060,68	882 172,88
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	5 685,54	7 950,16
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	5 685,54	7 950,16
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	5 685,54	7 950,16
B.I.3.B.1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ - odsetki	5 685,54	7 950,16
B.I.3.B.5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	597 297,82	538 468,73
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	597 297,82	538 468,73
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-591 612,28	-530 518,57
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	291,00	122,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2021-01-01...2021-12-31	Za okres 2020-01-01...2020-12-31
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	291,00	122,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-291,00	-122,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	857 157,40	351 532,31
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	857 157,40	351 532,31
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	5 793 664,12	5 442 131,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 650 821,52	5 793 664,12
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	32 799,10	25 395,41

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **DodatkowaInfo_2021.doc**

VII.2. Wprowadzenie

Wprowadzenie do sprawozdania

Załączony plik: **WprowadDoSprawozd2021.doc**

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	990 056,16	0,00 0,00	780 687,96	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	15 853 784,25	0,00 0,00	13 131 805,29	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	15 853 784,25	0,00 0,00	13 131 805,29	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 257,74	0,00 0,00	487,00	0,00 0,00
E.1.	Pozostałe	1 257,74	0,00 0,00	487,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	1 257,74	0,00 0,00	487,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 258,00	0,00 0,00	487,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	239,00	0,00 0,00	93,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Hanna
Karnecka
Data: 2022.05.13 11:55:11 CEST

.....
Data i podpis

Kierujący jednostką
Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Beata Sternal-Welańczyk
Data: 2022.05.13 11:56:36 CEST

.....
Data i podpis

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu
Jerzy Wójcik

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
Do Sprawozdania Finansowego
Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu
za 2021 rok**

(według załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości)

*Jednostka jest podmiotem prowadzącym działalność gospodarczą od 1998 roku,
prowadzi księgi handlowe zgodnie z przepisami zawartymi
w Ustawie o Rachunkowości z 1994 r.*

obejmują w szczególności:

część 1

1) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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 –*

przedstawia nota nr 1 oraz nota nr 2

Nota 1							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	144 560,00	5 650 485,30	484 186,05	199096,41	2 790 537,13	9268 864,89
b)	zwiększenia, z tytułu:		5 199,95	308 497,30		232 642,18	546 339,49
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
	- zakup gotowych środków trwałych		5 199,95	308 497,30		232 642,18	546 339,49
	- inne						
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00		0,000		75 079,17	75 079,17
	- sprzedaż						
	- likwidacja					75 079,17	75 079,17
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	144 560,00	5 655 685,25	792683,41	199 096,41	2 948 100,14	9 740 125,21
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		1 369 451,07	177 010,47	55 746,96	1 342 855,30	2 945 063,80
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	27 241,68	47 107,09	27 873,48	225 213,81	327 436,06
	- amortyzacja		27 241,68	47107,09	27 873,48	225 213,81	327 436,06
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00				75 079,17	75 079,17
	- sprzedaż						
	- likwidacja					75 079,17	75 079,17
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	1 396 692,75	224 117,56	83 620,44	1 492 989,94	3 197 420,69
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	144 560,00	4 258 992,50	568 565,85	115 475,97	1 455 110,20	6 542 704,52

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				145 096,27		145 096,27		145 096,27
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	79 200,00	0,00	79 200,00	0,00	79 200,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja				0,0	0,0	0,0		0,0
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	224 296,27	0,00	224 296,27	0,00	224 296,27
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				32 566,27		32 566,27	x	32 566,27
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,00	x	0,00
-	amortyzacja				56 265,00		56 265,00	x	56 265,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż				0		0,00	x	0,00
-	likwidacja		0	0	0		0	x	0
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	88 831,27	0,00	88 831,27	x	88 831,27
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	135 465,00	0,00	135 465,00	0,00	135 465,00

Środki trwałe w budowie na dzień 31/12/2020 – wynoszą 0,00 zł

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

✓ nie wystąpiły

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

✓ nie występuje

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście

✓ nie występuje

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

✓ nie występuje

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

✓ nie występuje

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

✓ nie wystąpiły

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

✓ nie wystąpiły

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

✓ przedstawia nota nr 3 i 4.

Nota 3	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	4 950 525,31
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	prawo użytkowania działki	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	Stan na koniec okresu	4 950 525,31

Nota 4	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	6 480 635,50
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	780 594,96
-	z zysku	780 594,96
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	Stan na koniec okresu	7 261 230,46

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

✓ przedstawia nota nr 5

Nota 5	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	989 817,16
2.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	989 817,16
3.	Proponowany podział zysku:	989 817,16
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	989 817,16

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

✓ nie wystąpiły

12) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.*

a) *do 1 roku,*

b) *powyżej 1 roku do 3 lat,*

c) *powyżej 3 do 5 lat,*

d) *powyżej 5 lat;*

✓ **nie wystąpiły**

13) *łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

✓ **nie występuje**

14) *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*

- przedstawia nota nr 6 i 7.

Nota 6	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 816,15	14 872,53
-	ubezpieczenia majątkowe	8 582,38	12 115,12
-	prenumerata	3 233,77	2 757,41
-	koszty większych remontów środków trwałych	0,0	0,0
	Odsetki nienotyfikowane	0,0	0,0
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,0	0,0
	Razem	11 816,15	14 872,53

Nota 7	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,0	498,48
-	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych	0,0	498,48
	Razem	0,00	498,48

15) *w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową*

✓ **nie dotyczy**

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

✓ nie występuje

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

✓ nie występuje

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. z 2020r. poz. 1406,1492,1565,2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

✓ nie dotyczy

18)	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	Art. 62a ust. 1 z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)
b)	Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

✓ nie występuje

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

✓ nie dotyczy

Cześć 2

1) *strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

✓ przedstawia nota nr 8.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Usługi, w tym główne grupy:	15 570 206,57	12 874 432,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi medyczne	15 570 206,57	12 874 432,51				
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	15 570 206,57	12 874 432,51	0,00	0,00	0,00	0,00

2) *w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:*

- a) *amortyzacji,*
- b) *zużycia materiałów i energii,*
- c) *usług obcych,*
- d) *podatków i opłat,*
- e) *wynagrodzeń,*
- f) *ubezpieczeń i innych świadczeń,*
- g) *pozostałych kosztów rodzajowych,*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale-*

✓ *nie wystąpiły*

4) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

✓ nie wystąpiły

5) *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

✓ nie wystąpiły

6) *rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto*

✓ Przychody zwolnione z opodatkowania	15 853 784,25
✓ Koszty n Kup	1 257,74
✓ Podstawa opodatkowania	1 258,00
✓ Podatek dochodowy	239,00

7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*

✓ nie występuje

8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym*

✓ nie wystąpiły

9) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

✓ przedstawia nota nr 09

Nota 09	NAKLĄDY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁĄDY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA		
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	79 200,00	80 000,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	546 339,49	460 000,00
-	na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	Razem	625 539,40	540 000,00

10) *kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie-*

✓ nie wystąpiły

11) *Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych*

✓ nie wystąpiły

12) *Wartość żywności przekazanej organizacją pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym a art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (DZ.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.*

✓ nie wystąpiły

3. *Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.*

✓ nie wystąpiły

4. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.*

✓ metoda pośrednia

Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	2 165,66	607,25	(+) 1 558,41	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 648 655,86	5793056,87	(+) 855 598,99	32 799,10
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 650 821,52	5 793 664,12	(+) 857 157,40	32 799,10
Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.					
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy		
1.	INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.			0,00	507,33
	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty			0,00	507,33

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - (+) 1449060,68

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - (-) 591612,28

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	(-) 291,00
Przepływy pieniężne netto	(+)857 157,40

5. Informacje o:

1) *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

✓ nie dotyczy

2) *transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki –*

✓ nie dotyczy

3) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 10*

Nota 10 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1	Lekarz medycyny	6,91	7
2	Lekarz stomatolog	3,66	3,25
3	Pielęgniarki	17,5	17,57
4	Higienistki szkolne	1	1
5	Położne	3	3
6	Rejestratorki	10,41	9,65
7	Pomoce stomatologiczne	6	6
8	Higienistki stomatologiczne	1	1
9	Sekretarki medyczne	0,83	0,99
10	Sprzątaczk	6,08	4,99
11	Pracownik gospodarczy	1	0,99
12	Administracja	5,5	5,5

13	Technik RTG	1,08	0,66
Razem		63,97	61,6

Na dzień 31.12.2021r. Jednostka zatrudniała 66 osoby na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 61 pracowników.

4) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu*

✓ nie dotyczy

5) *kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów*

✓ nie dotyczy

6) *wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego- wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego wynosi:

- ✓ należne: 9 840,00 zł
- ✓ wypłacone: 2 952,00 zł

b) inne usługi poświadczające – nie dotyczy

c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy

d) pozostałe usługi - nie dotyczy

6.

1) *informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju*

✓ nie dotyczy

2) *informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki –*

✓ nie wystąpiły

3) *przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny –*

✓ nie wystąpiły

4) *informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

✓ nie dotyczy

7.

1) *informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*

a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*

b) *procentowym udziale,*

c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*

d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*

e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*

f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*

g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;*

✓ nie dotyczy

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi*

✓ nie dotyczy

3) *wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy*

✓ nie dotyczy

4) *jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane –

✓ nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

✓ nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową -

✓ nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

✓ nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

✓ nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

✓ nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

✓ W 2021r. nie wydarzyła się żadna sytuacja która mogłaby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, których efekt należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe jednostki.

Wojna na Ukrainie niedawno się zaczęła a wywiera już ogromny wpływ na światową i polską gospodarkę. Jednak na dzień dzisiejszy nie można przewidzieć skutków w działalności leczniczej poprzez działania wojenne. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych w sprawozdaniu za 2022r.

12. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, kierownik jednostki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

13. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.

✓ nie dotyczy.

14. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dodatkowych kosztów działalności operacyjnej spowodowanych COVID-19

Jednostka poniosła dodatkowe koszty działalności operacyjnej spowodowane pandemią wywołaną wirusem SARS-COV2 na około 70 0000,00 zł.

15. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych-ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

✓ Nie dotyczy

16. Pozostałe informacje, wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w jednostce nie wystąpiły lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji finansowej i majątkowej.

Świecie, dn. 10-05-2022 r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Hanna Karnecka
Data: 2022.05.13 12:00:32 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Beata Sternal-Wolańczyk
Data: 2022.05.13 12:01:17
CEST

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świecie

Jerzy Wójcik

Decyzja

Dyrektora

Miejsko-Gminnej Przychodni

w Świeciu

z dn. 10-05-2022 r.

O podziale zysku finansowego

za rok 2021.

Zysk przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu z dalszym przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności statutowej oraz zakup środków trwałych służących działalności statutowej.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Beata Sternal-Wolańczyk
Data: 2022.05.13 11:58:55 CEST

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu
Jerzy Wójcik



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komarowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu

z siedzibą w Świeciu (86-100), ul. Wojska Polskiego 80

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2695
Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego KRS: 0000121840; NIP: 1132376412; REGON: 015205213; Kapitał zakładowy 50 000,00 zł
Konto: Bank Handlowy w Warszawie S.A. : 31 1030 0019 0109 8503 0014 5797



POL-TAX Sp. z o.o.
ul. Bora Komorowskiego 56C lok.91
03-982 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 2-M/10/V/21

Warszawa, dnia 10.05.2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Rady Miejskiej

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. („sprawozdanie finansowe”) **Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu** („Jednostka”) z siedzibą w **Świeciu (86-100), ul. Wojska Polskiego 80**, które składa się z:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **15 013 554,71 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zysk netto w wysokości **989 817,16 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę **989 817,16 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **857 157,40 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Jednostce przepisami prawa
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Właściciel uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Podmiotu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe

- niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Podmiotu;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Podmiotu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Podmiot zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL - TAX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 10 maja 2022 roku

Elektronicznie podpisany przez
Teresa Imbiorowicz
Data: 2022.05.10 20:21:57 +02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa

Przewodniczący Rady Mińskiej
w Świeciu
Jerzy Wójcik

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2019 r. poz. 55 i 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2105 i 2106), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości rozliczenie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

Natomiast stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 7 tej ustawy, organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. W tym przypadku organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej **Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu** jest Rada Miejska w Świeciu.

Opierając się na przekazanych materiałach sprawozdawczych za rok 2021 obejmujących bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową – stwierdza, że sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej **Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu** sporządzone zostało prawidłowo, zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami i na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Wszystkie zawarte w nim informacje pozwalają na ocenę rentowności zakładu, jak też sytuacji majątkowej i finansowej za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

W 2021 roku osiągnięty został przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej **Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu** zysk netto w wysokości 989 817,16 zł, który przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu zgodnie z decyzją jego Dyrektora. Zgodnie bowiem z art. 58 i 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 i 655) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje sam o podziale zysku lub pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy, który nie może być podstawą do zaprzestania działalności.

W załączeniu do uchwały przedstawione są bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Świeciu



Jerzy Wójeik

