

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale**  
**ul. Słomnicka 69**  
**32-043 Skala**  
**NIP 6772118868**

**Informacja dodatkowa i objaśnienia**  
**do Sprawozdania Finansowego**  
**za rok obrotowy 2021**

**I. ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH  
I PRAWNYCH.**

1. W 2021r. SPZOOZ w Skale zakupił:

A) Niskocenne składniki majątku (amortyzacja jednorazowa):

<b>I.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) NSM</b>	<b>4 986,00</b>
<b>A.</b>	<b>Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV</b>	<b>2 468,00</b>
1	Komputer 2 szt.	1 599,00
2	Urządzenie wielofunkcyjne	869,00
<b>B.</b>	<b>Urządzenia Techniczne gr VI</b>	<b>2 518,00</b>
1	Oczyszczacz powietrza 2 szt.	2 518,00
<b>II.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (011-05) NSM</b>	<b>9 540,62</b>
<b>A.</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII</b>	<b>9 540,62</b>
1	Stolik biurowy 2 szt.	1 596,00
2	Fotel 2 szt.	1 006,14
3	Lodówka 2 szt.	2 186,28
4	Wózek inwalidzki	942,00
5	Stolik zabiegowy 2 szt.	1 771,20
6	Szafka	1 240,00
7	Tablica manipulacyjna	799,00
	<b>RAZEM</b>	<b>14 526,62</b>

B) Środki trwałe (amortyzacja jednorazowa):

<b>I.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) RZMT</b>	<b>2 091,00</b>
<b>A.</b>	<b>Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV</b>	<b>2 091,00</b>
1	Laptop	2 091,00
<b>B.</b>	<b>Urządzenia Techniczne gr VI</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (011-05) RZMT</b>	<b>12 580,00</b>
<b>A.</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII</b>	<b>12 580,00</b>
1	Szafka 3 szt.	5 440,00
2	Endometr	3 300,00
3	Asystor	1 780,00
4	Biurko	2 060,00
	<b>RAZEM</b>	<b>14 671,00</b>

C) Środki trwałe (amortyzacja liniowa):

<b>I.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (011-03) RZMT</b>	<b>53 178,07</b>
<b>A.</b>	<b>Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr IV</b>	<b>35 916,00</b>
1	Serwer	35 916,00
<b>B.</b>	<b>Urządzenia Techniczne gr VI</b>	<b>17 262,07</b>
1	Klimatyzator 4 szt.	17 262,07
<b>II.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (011-05) RZMT</b>	<b>235 237,70</b>
<b>A.</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr VIII</b>	<b>235 237,70</b>
1	Zestaw mebli 5 szt.	37 335,00
2	Autoklaw	17 200,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021

3	Chłodziarka farmaceutyczna	8 117,02
4	Laser wysokoenergetyczny MPHI 5	41 000,00
5	Multitronic Mt-6	8 470,00
6	Aparat USG 2szt.	123 115,68
	RAZEM	<b>288 415,77</b>

D) Wartości niematerialne i prawne (amortyzacja jednorazowa):

<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (021)</b>	<b>1 383,75</b>
1	Aplikacja do obsługi PPK	1 383,75
	RAZEM	<b>1 383,75</b>

Łączna kwota zakupionych składników majątku wyniosła **318 997,14 zł**.

Zmniejszenia wynikają z wycofania z ewidencji kotła parowego (autoklaw) na mocy Uchwały nr XLI/484/21 Rady Miejskiej w Skale z dnia 22.12.2021r. oraz mebli znajdujących się w Gabinetcie Zabiegowym, które utraciły swoją wartość użytkową.

W ramach konkursu pn. „Małopolska Zaszczepiona!” Gmina Skala otrzymała dotację celową z budżetu Województwa Małopolskiego na sfinansowanie zadań własnych w zakresie ochrony zdrowia pn. „Zakup nowoczesnego sprzętu do fizjoterapii do Gabinetu Rehabilitacji Medycznej SPZOZ w Skale”. W związku z tym, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Skale Nr XL/1469/21 z dnia 30 listopada 2021r. SPZOZ w Skale otrzymał darowiznę sprzętu rehabilitacyjnego tj. laser wysokoenergetyczny i aparat do terapii ultradźwiękowej, laserowej i elektroterapii. Całkowita wartość darowizny **49 470,00 zł** została odniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów i równolegle do odpisów amortyzacyjnych zwiększy stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

SPZOZ w Skale skorzystał z dofinansowania z NFZ informatyzacji świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych przez lekarza POZ - i przeznaczył otrzymane środki w kwocie **9 599,90 zł** na zakup serwera. Serwer o wartości **35 916,00 zł** w pozostałej części (**26 316,10zł**) został sfinansowany ze środków własnych.

W dniu 03.11.2021r. w związku z rekomendacją do uzyskania dofinansowania przedsięwzięcia pn. „Pomocna dłoń - wdrożenie standardów dostępności plus dla zdrowia w placówce POZ SPZOZ w Skale” została zawarta umowa o powierzenie grantu z terminem realizacji przedsięwzięcia do 31.12.2022r. Maksymalna wartość grantu wynosi **719 073,05 zł**. Wydatki wykraczające poza maksymalną wartość grantu są ponoszone przez SPZOZ w Skale i nie podlegają refundacji. W 2021r. SPZOZ w Skale zgodnie z zapisami umowy o powierzenie grantu zakupił: dwa przenośne aparaty USG, dwa oczyszczacze powietrza, dwie tablice manipulacyjne. Łączna wartość zakupu **126 847,68 zł** z czego środki z grantu pokryły kwotę **103 112,00 zł**.

W 2021r. w SPZOZ w Skale w budynku Przychodni Rejonowej w Skale zostały odremontowane gabinety: zabiegowy, chirurgiczny, STM oraz pomieszczenia gospodarcze. Wartość remontów wyniosła: **26 548,50 zł**. Wykonano również prace remontowe w budynku Ośrodka Zdrowia w Cianowicach polegające na remoncie łazienki, gabinetu STM oraz pomieszczenia socjalnego. Wartość remontów wyniosła: **54 643,65 zł**.

3. SPZoz w Skale nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

4. SPZoz w Skale posiada środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Skala tj. organ tworzący:

I. Grunty o wartości **35 429,20 zł**, w tym:

1. Skala, ul. Słomnicka

- działka nr 1281/3 o pow. 0,0795 ha i wartości: 7 791 zł

- działka nr 1284/3 o powierzchni 0,1502 ha i wartości: 14 719,60 zł

2. Minoga

- działka nr 570 o pow. 0,1182 ha i wartości: 7 092 zł

3. Cianowice

- działka nr 401/3 o pow. 0,0830 ha i wartości: 5 826,60 zł

II. Budynki wraz z otoczeniem, o wartości **428 846,89 zł na dzień przekazania**, w tym:

1. Budynek Przychodni Rejonowej w Skale

Wartość początkowa: 144 278,57 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 76 229,52 zł

2. Budynek Ośrodka Zdrowia w Minodze

Wartość początkowa: 23 448,86 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 13 141,15 zł

3. Budynek Ośrodka Zdrowia w Cianowicach

Wartość początkowa: 36 652,89 zł

Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 16 691,07 zł

4. Budynek Gabinetu Rehabilitacji Medycznej w Skale, ul. Krakowska 38

Wartość początkowa: 551 934,56 zł

Umorzenie na dzień przekazania (30.12.2014r.): 221 406,25 zł

Wyżej wymienione środki trwałe zwiększają Fundusz Założycielski i są wpisane do ewidencji środków trwałych SPZoz w Skale. SPZoz w Skale dokonuje amortyzacji przekazanych budynków.

Na podstawie umów nieodpłatnego użyczenia SPZoz w Skale używa:

- pomieszczenie nr 2.02 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Szkolny Gabinet Stomatologiczny Nr 1,

- pomieszczenie nr 202 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 2,

- pomieszczenie nr 21 w Szkole Podstawowej im. H. Sienkiewicza w Cianowicach na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 3,

- pomieszczenie nr 11 w Szkole Podstawowej nr 1 im. Władysława Łokietka w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 4.

SPZoz w Skale posiada środki trwałe używane na podstawie umów najmu tj. samochód sanitarny, terminal POS, natomiast nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy, leasingu.

5. SPZoz w Skale nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

6. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - podsumowanie:

a) Wartości środków trwałych:

1a) Wartość środków trwałych wg cen nabycia:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
011-01	35 429,20	0,00	35 429,20
011-02	2 633 912,46	0,00	2 633 912,46
011-03	364 958,32	53 545,07	418 503,39
011-05	1 599 259,51	234 597,22	1 833 856,73
	<b>4 633 559,49</b>	<b>288 142,29</b>	<b>4 921 701,78</b>

b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:

1b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
070-02	949 422,16	66 156,10	1 015 578,26
070-03	291 512,71	17 599,65	309 112,36
070-05	1 371 851,45	67 491,04	1 439 342,49
	<b>2 612 786,32</b>	<b>151 246,79</b>	<b>2 764 033,11</b>

c) Wartości niematerialne i prawne:

1c) Wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
021	29 965,20	1 383,75	31 348,95

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

1d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
073	29 965,20	1 383,75	31 348,95

e) Wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

1e) Wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
092	19 999,97	0,00	19 999,97

f) Umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

1f) Umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
082	10 429,20	1 999,99	12 429,19
	<b>10 429,20</b>	<b>1 999,99</b>	<b>12 429,19</b>

g) Wartość środków trwałych w budowie:

1g) Wartość środków trwałych w budowie wg cen nabycia:			
Konto	Stan na 01.01.2021r.	Zmiana w 2021r.	Stan na 31.12.2021r.
080	0,00	8 856,00	8 856,00
	<b>0,00</b>	<b>8 856,00</b>	<b>8 856,00</b>

7. Należności i zobowiązania w bilansie zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty, w tym:

- wartość należności krótkoterminowych:	1 443 244,40 zł
- wartość zobowiązań krótkoterminowych:	931 117,81 zł
- wartość należności długoterminowych:	0,00 zł
- wartość zobowiązań długoterminowych:	0,00 zł

8. Rezerwy na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35b).

SPZOZ w Skale zlecił firmie zewnętrznej aktualizację rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wyniosło 602,70 zł brutto. Kwota rezerw w wysokości **35 773,75 zł**, która dotyczy roku 2021 pomniejsza wynik finansowy jednostki poprzez wartość ujemną w pozycji rachunku zysków i strat zmiany stanu produktów. Skutki utworzenia rezerw znajdują odzwierciedlenie również w bilansie w pozycji Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w kwocie **299 250,37 zł** z podziałem na:

- rezerwy długoterminowe:	283 006,41 zł
- rezerwy krótkoterminowe:	16 243,96 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	263 476,62	55 213,75	19 440,00	299 250,37

9. Odpisy aktualizujące nie występują.

10. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT nie występują.

11. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych gwarancji ani poręczeń - w tym wekslowych.

## **II. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY**

1. Przedmiotem działalności SPZOZ w Skale jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w pomieszczeniach Podmiotu lub w miejscu pobytu pacjenta, a także za pomocą środków porozumiewania się na odległość (teleporady), zmierzających do zapewnienia osobom dorosłym, młodzieży i dzieciom świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień oraz leczenia stomatologicznego.

SPZOZ w Skale posiada cztery jednostki organizacyjne: Przychodnia Rejonowa w Skale, Ośrodek Zdrowia w Minodze, Ośrodek Zdrowia w Cianowicach oraz Centrum Specjalistyki i Rehabilitacji w Skale.

Podstawowym źródłem przychodów jest realizacja zawartych z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia umów na udzielanie świadczeń zdrowotnych.

SPZOZ w Skale świadczy również komercyjne usługi medyczne dla ludności oraz dla firm, a także prowadzi sprzedaż usług szczepienia.

2. Przychody ze sprzedaży ogółem za 2021r. wyniosły 9 485 712,52 zł i jest to wyłącznie sprzedaż krajowa.

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY:**

- Narodowy Fundusz Zdrowia	9 076 468,42
- Sprzedaż towarów i materiałów	106 776,00
- Pacjenci indywidualni, firmy	302 468,10
<b>Razem</b>	<b>9 485 712,52</b>

W rachunku zysków i strat kwota osiągniętych przez SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2021r. przychodów ze sprzedaży skorygowana została zmianą stanu produktów wynikającą z utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę -35 773,75 zł.

3. W 2021r. SPZOZ w Skale otrzymał dofinansowanie do wynagrodzenia osób niepełnosprawnych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w wysokości: **43 598,23 zł.**

**III. ZDARZENIA ZWIĄZANE Z COVID-19**

SPZOZ w Skale poniosło dodatkowe koszty w związku z pandemią wirusa SARS-CoV-2, spowodowane:

- zakupem środków ochrony osobistej,
- odkażaniem pomieszczeń, w których prowadzona jest działalność,
- dostosowaniem miejsc do bezpiecznej pracy,
- zakupem sprzętu informatycznego.

W roku 2021 Gmina Skala była jedną z gmin, która aktywnie promowała szczepienia przeciwko COVID-19 i osiągnęła najwyższy poziom zaszczepienia swoich mieszkańców. W ramach konkursu pn. „Małopolska Zaszczepiona!” Gmina Skala otrzymała dotację celową z budżetu Województwa Małopolskiego na sfinansowanie zadań własnych w zakresie ochrony zdrowia pn. „Zakup nowoczesnego sprzętu do fizjoterapii do Gabinetu Rehabilitacji Medycznej SPZOZ w Skale”. Zakupiony sprzęt medyczny został przekazany w formie darowizny SPZOZ w Skale.

SPZOZ w Skale w 2021r. wykonał ponad 19 tys. szczepień przeciwko COVID-19. Wartość przychodu za wykonywanie szczepień w ramach Narodowego Programu Szczepień wyniosła: 1 174 375,52 zł.

W 2021r. SPZOZ w Skale – w związku z epidemią COVID-19 - otrzymał darowizny o łącznej wartości: 12 807,01 zł.

Lp.	Nazwa	Ilość	j.m.	Darczyńca
1	Maski medyczne trójwarstwowe z gumką 50szt	20	op.	Powiat Krakowski
2	Płyny do dezynfekcji	393	litr	Małopolski Urząd Wojewódzki
3	Płyn do dezynfekcji rąk 5L	10	szt.	Urząd Miasta i Gminy Skala
4	Maski ochronne FFP2	448	szt.	
5	Fartuchy medyczny	233	szt.	
6	Rękawiczki lateksowe pudrowe	3266	szt.	
7	Gogle ochronne	23	szt.	

#### **IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

1. Fundusz własny SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2021r. wynosi 3 582 224,69 zł. Na wartość tą składa się:

- Fundusz Założycielski, który wynosi: 1 056 659,62 zł,
- Fundusz Zakładu, który wynosi: 1 625 874,00 zł,
- Strata z lat ubiegłych: 0,00 zł,
- Zysk netto, który wynosi 899 781,49 zł.

Zysk netto po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania finansowego, zwiększy Fundusz Zakładu.

#### **V. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

#### **VI. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH**

1. Zatrudnienie pracowników etatowych - stan na dzień: 31.12.2021r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	Liczba osób	Etat
1	Administracja	4	4
2	Higienistki stomatologiczne	3	2,75
3	Lekarze	3	1,1
4	Mgr fizjoterapii	5	5
5	Personel gospodarczy	3	2,5
6	Pielęgniarki i położne	9	9
7	Psycholodzy i terapeuci	1	0,85
8	Rejestratorki	6	6
9	Technicy elektroradiologii	1	1
10	Technicy masażysty	2	1,8
	<b>RAZEM:</b>	<b>37</b>	<b>34</b>

2. Zatrudnienie pracowników w ramach umów cywilno-prawnych – stan na 31.12.2021r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	um. zlecenia	kontrakty
1	Administracja	3	0
2	Fizyk medyczny	1	0
3	Higienistki stomatologiczne	0	0
4	Kierowca	1	0
5	Lekarze	3	36
6	Mgr fizjoterapii	1	1
7	Personel gospodarczy	3	0
8	Pielęgniarki	9	1
9	Psycholodzy i terapeuci	0	5
10	Rejestratorki	2	0
11	Technicy elektroradiologii	0	0
	<b>Razem:</b>	<b>23</b>	<b>43</b>

3. SPZOZ w Skale nie udzielał żadnych pożyczek pracownikom.

#### **VII. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH Z LAT UBIEGŁYCH**

W roku 2022 wystąpiły zdarzenia dotyczące roku 2021, które zostały ujęte i rozliczone w roku 2021.