

**UCHWAŁA NR XXXVII/292/23
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 40; zm. Dz.U. z 2023r. poz. 572), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023r. poz. 295) Rada Gminy w Będkowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za rok 2022, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Błoch

Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
AKTYWA RAZEM	AKTYWA	214 871,66		186 541,69
A. Aktywa trwałe	AKTYWA_A	0,00		4 200,15
I. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	AKTYWA_A_I_1			
2. Wartość firmy	AKTYWA_A_I_2			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_3			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_I_4			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	AKTYWA_A_II	0,00		4 200,15
1. Środki trwałe	AKTYWA_A_II_1	0,00		4 200,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	AKTYWA_A_II_1_A			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	AKTYWA_A_II_1_B			
c) urządzenia techniczne i maszyny	AKTYWA_A_II_1_C	0,00		4 200,15
d) środki transportu	AKTYWA_A_II_1_D			
e) inne środki trwałe	AKTYWA_A_II_1_E			
2. Środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_2			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	AKTYWA_A_II_3			
III. Należności długoterminowe	AKTYWA_A_III			
1. Od jednostek powiązanych	AKTYWA_A_III_1			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_III_2			
3. Od pozostałych jednostek	AKTYWA_A_III_3			
IV. Inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV			
1. Nieruchomości	AKTYWA_A_IV_1			
2. Wartości niematerialne i prawne	AKTYWA_A_IV_2			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3			
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_A_IV_3_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_A_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_A_4			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_A_IV_3_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_B_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_B_4			
c) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_A_IV_3_C			
- udziały lub akcje	AKTYWA_A_IV_3_C_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_A_IV_3_C_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_A_IV_3_C_3			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_A_IV_3_C_4			
4. Inne inwestycje długoterminowe	AKTYWA_A_IV_4			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	AKTYWA_A_V_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_A_V_2			
B. Aktywa obrotowe	AKTYWA_B	214 871,66		182 341,54
I. Zapasy	AKTYWA_B_I			
1. Materiały	AKTYWA_B_I_1			
2. Półprodukty i produkty w toku	AKTYWA_B_I_2			
3. Produkty gotowe	AKTYWA_B_I_3			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE

KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
4. Towary	AKTYWA_B_I_4			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	AKTYWA_B_I_5			
II. Należności krótkoterminowe	AKTYWA_B_II	158 229,41		87 122,83
1. Należności od jednostek powiązanych	AKTYWA_B_II_1			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_1_A			
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_1_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_1_B			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	AKTYWA_B_II_2			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_2_A			
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_2_A_2			
b) inne	AKTYWA_B_II_2_B			
3. Należności od pozostałych jednostek	AKTYWA_B_II_3	158 229,41		87 122,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	AKTYWA_B_II_3_A	158 229,41		87 122,83
- do 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_1	158 229,41		87 122,83
- powyżej 12 miesięcy	AKTYWA_B_II_3_A_2			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	AKTYWA_B_II_3_B			
c) inne	AKTYWA_B_II_3_C			
d) dochodzone na drodze sądowej	AKTYWA_B_II_3_D			
III. Inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III	56 642,25		95 218,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1	56 642,25		95 218,71
a) w jednostkach powiązanych	AKTYWA_B_III_1_A			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_A_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_A_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_A_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_A_4			
b) w pozostałych jednostkach	AKTYWA_B_III_1_B			
- udziały lub akcje	AKTYWA_B_III_1_B_1			
- inne papiery wartościowe	AKTYWA_B_III_1_B_2			
- udzielone pożyczki	AKTYWA_B_III_1_B_3			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	AKTYWA_B_III_1_B_4			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C	56 642,25		95 218,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	AKTYWA_B_III_1_C_1	56 642,25		95 218,71
- inne środki pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_2			
- inne aktywa pieniężne	AKTYWA_B_III_1_C_3			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	AKTYWA_B_III_2			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	AKTYWA_B_IV			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	AKTYWA_C			
D. Udziały (akcje) własne	AKTYWA_D			
PASYWA RAZEM	PASYWA	214 871,66		186 541,79
A. Kapitał (fundusz) własny	PASYWA_A	212 430,95		184 531,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	PASYWA_A_I	184 531,95		172 469,91
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	PASYWA_A_II			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	PASYWA_A_II_1			
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	PASYWA_A_II_INNE			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	PASYWA_A_III			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	PASYWA_A_III_1			
- pozostały	PASYWA_A_III_INNE			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	PASYWA_A_IV			

Unikalny identyfikator danych zestawu: 754FDF1F928B991

Wydruk z programu OGNIAK e-Sprawozdania 2.0.07 - ognik.com.pl - licencja dla: 0000102320

Strona 2 z 4

Id: A60F76FF-03A1-477A-B488-19E47E6C0369. Podpisany

Strona 3

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE

KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	PASYWA_A_IV_1			
- na udziały (akcje) własne	PASYWA_A_IV_2			
- pozostały	PASYWA_A_IV_INNE			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	PASYWA_A_V			
VI. Zysk (strata) netto	PASYWA_A_VI	27 899,00		12 062,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	PASYWA_A_VII			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B	2 440,71		2 009,84
I. Rezerwy na zobowiązania	PASYWA_B_I			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	PASYWA_B_I_1			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	PASYWA_B_I_2			
- długoterminowa	PASYWA_B_I_2_1			
- krótkoterminowa	PASYWA_B_I_2_2			
3. Pozostałe rezerwy	PASYWA_B_I_3			
- długoterminowe	PASYWA_B_I_3_1			
- krótkoterminowe	PASYWA_B_I_3_2			
II. Zobowiązania długoterminowe	PASYWA_B_II			
1. Wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_II_1			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_II_2			
3. Wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_II_3			
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_II_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_II_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_II_3_C			
d) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_II_3_D			
e) inne	PASYWA_B_II_3_E			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	PASYWA_B_III	2 440,71		2 009,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	PASYWA_B_III_1			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_1_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_1_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_1_B			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	PASYWA_B_III_2			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_2_A			
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_1			
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_2_A_2			
b) inne	PASYWA_B_III_2_B			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	PASYWA_B_III_3	2 440,71		2 009,84
a) kredyty i pożyczki	PASYWA_B_III_3_A			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	PASYWA_B_III_3_B			
c) inne zobowiązania finansowe	PASYWA_B_III_3_C			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	PASYWA_B_III_3_D	2 440,71		2 009,84
- do 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_1	2 440,71		2 009,84
- powyżej 12 miesięcy	PASYWA_B_III_3_D_2			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	PASYWA_B_III_3_E			
f) zobowiązania wekslowe	PASYWA_B_III_3_F			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	PASYWA_B_III_3_G			
h) z tytułu wynagrodzeń	PASYWA_B_III_3_H			
i) inne	PASYWA_B_III_3_I			
4. Fundusze specjalne	PASYWA_B_III_4			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV			
1. Ujemna wartość firmy	PASYWA_B_IV_1			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	PASYWA_B_IV_2			
- długoterminowe	PASYWA_B_IV_2_1			

Unikalny identyfikator danych zestawu: 754FDF1F928B991

Wydruk z programu OGNİK e-Sprawozdania 2.0.07 - ognik.com.pl - licencja dla: 0000102320

Strona 3 z 4

Id: A60F76FF-03A1-477A-B488-19E47E6C0369. Podpisany

Strona 5

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE

KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- krótkoterminowe	PASYWA_B_IV_2_2			

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marlena Mamełka
 Data: 2023.03.30 17:06:49 GMT+01:00
podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jacek Giermaziak
 Data: 2023.03.30 17:08:09 GMT+01:00
podpis kierownika jednostki

.....
 data

Dodatkowe informacje i objaśnienia - zgodnie z zał. nr 5 do ust. o rach. (Jednostka Mała)
Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0	0	
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
F[+]. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE
KRS: 0000102320

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni	Podstawa prawna
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0	0	
Wartość łączna	0	0	
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)			
z zysków kapitałowych			
z innych źródeł przychodów			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0	
K. Podatek dochodowy	0		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Marlena Mamełka
Data: 2023.03.30 17:03:03 GMT+01:00

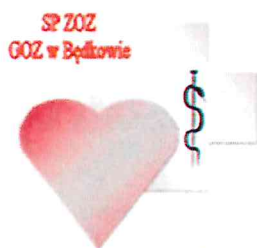
podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Jacek Giermaziak
Data: 2023.03.30 17:05:09 GMT+01:00

podpis kierownika jednostki

.....
data



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA” W BĘDKOWIE
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS
ZA ROK 2022**

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie Centrum Medycznego Salus z siedzibą w Będkowie ul. Reymonta 8, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez XX Wydział Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście pod numerem KRS 0000102320.

Przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Poprzez świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii Zakład wykonuje postawione zadania i cele. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład, są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2022-31.12.2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

2. METODY WYCENY I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład nieamortyzowanych środków trwałych wchodzi użyczony przez Gminę Będków Budynek „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków. Budynek został przekazany na mocy porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii i specjalistyki na terenie Gminy Będków. Budynek ujęty jest w ewidencji pozabilansowej.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową.

Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej do 10.000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach rachunkowych ujmowane są według cen zakupu. Ze względu na ich niskie ilości oraz brak zapasów materiały te są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu według cen zakupu.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

3.1. Informacje uzupełniające do bilansu

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	4 200,15	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	182 341,64	214 871,66
– zapasy	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	87 12,93	158 229,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	186 541,79	214 871,66

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	172 469,91	212 430,95
– kapitał (fundusz) podstawowy	172 016,70	184 531,95
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 009,84	2 440,71
– rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Aktywa razem	186 541,79	214 871,66

3.2. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2022 r.	Zmniejszenia w 2022 r.	Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu	Umorzenie za 2022 r.	Umorzenie narastająco
Gr. VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	368 912,16	1 483,55	0,00	370 395,71	5 683,70	370 395,71

Gr. VII środki transportu	61 492,50	0,00	0,00	61 492,50	-	61 492,50
WNiP Oprogramo- wania	29 546,05	5 495,64	0,00	35 041,69	5 495,64	35 041,69
RAZEM	459 950,71	6 979,19	0,00	466 929,90	11 179,34	466 929,90

3.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

3.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

3.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0,00	-	-	0,00
2.	Fundusz Zakładu	184 531,95	27 899,00	-	212 430,95

3.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa. -

Nie wystąpiły.

3.7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty.

Na dzień bilansowy występowały zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, których termin płatności przypadał na miesiąc styczeń 2023 r.

3.8. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występowały zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

3.9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

4.1. Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat

Przychody	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	922 404,31	1 003 636,02	1 187 789,91
Pozostałe przychody operacyjne	56 299,52	28 695,35	404,00
Przychody finansowe	281,28	90,14	1,70

Przychody podstawowej działalności operacyjnej w całości obejmowały sprzedaż usług medycznych w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej – przychody na poziomie 521 755,66 zł,
- Rehabilitacji leczniczej – przychody na poziomie 489 055,42 zł,
- Leczenia stomatologicznego – przychody na poziomie 176 978,42 zł.

4.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

4.3. Dane o kosztach działalności podstawowej według rodzaju w latach 2020-2022

Koszty	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
--------	----------	----------	----------

Amortyzacja	40 037,75	24 379,44	4 200,15
Materiały i energia	17 767,51	35 800,75	43 480,83
Usługi obce	119 750,65	133 987,28	218 947,95
Podatki i opłaty	6 030,00	6 030,00	5 376,00
Wynagrodzenia	675 277,62	697 530,01	771 183,84
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 603,22	116 032,09	107 331,51
Pozostałe koszty	6 569,50	6 599,90	9 776,33

Razem koszty rodzajowe w 2022 roku wynosiły 1 160 296,61 zł. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe nie występowały.

4.4. Działalność statutowa SPZOZ jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych, zatem zysk brutto jest równy zyskowi netto.

4.5. Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

4.6. W 2022 roku wynik finansowy wyniósł **27 899,00 zł** i w całości zostanie przekazany na Kapitał podstawowy i realizację celów statutowych.

4.7. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022 wynosiła 8 osób, w tym przeciętna liczba wykonujących zawód medyczny wynosiła 6 osób. Usługi medyczne były również wykonywane na podstawie umów cywilnoprawnych, przez zleceniobiorców oraz przedsiębiorców.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marlena
Mamelka
Data: 2023.03.30 17:07:20 GMT+01:00
podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jacek
Giermaziak
Data: 2023.03.30 17:04:57 GMT+01:00
.....
podpis kierownika jednostki

.....
data

Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022


Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	A	1 187 789,91		1 003 636,02
- od jednostek powiązanych	A_J			
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	POZ_ROBOCZA_A	1 187 789,91		1 003 636,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	1 187 789,91		1 003 636,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV			
B. Koszty działalności operacyjnej	B	1 160 296,61		1 020 359,47
I. Amortyzacja	B_I	4 200,15		24 379,44
II. Zużycie materiałów i energii	B_II	43 480,83		35 800,75
III. Usługi obce	B_III	218 947,95		133 987,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	5 376,00		6 030,00
- podatek akcyzowy	B_IV_1			
- inne podatki	B_IV_INNE	5 376,00		6 030,00
V. Wynagrodzenia	B_V	771 183,84		697 530,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	107 331,51		116 032,09
- emerytalne	B_VI_1	107 331,51		116 032,09
- pozostałe składki	B_VI_INNE			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	9 776,33		6 599,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	27 493,30		-16 723,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	D	404,00		28 695,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I			
II. Dotacje	D_II			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III			
IV. Inne przychody operacyjne	D_IV	404,00		28 695,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	E			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II			
III. Inne koszty operacyjne	E_III			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	27 897,30		11 971,90
G. Przychody finansowe	G	1,70		90,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I			
a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1			
- innych	G_I_A_INNE			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1			
- innych	G_I_B_INNE			
II. Odsetki, w tym:	G_II	1,70		90,14
- od jednostek powiązanych	G_II_J			
- od innych jednostek	G_II_INNE	1,70		90,14
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III			
- w jednostkach powiązanych	G_III_J			
- w innych jednostkach	G_III_INNE			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV			
V. Inne	G_V			
H. Koszty finansowe	H			
I. Odsetki, w tym:	H_I			

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE

KRS: 0000102320

Pozycja	Symbol	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Dane porównawcze	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla jednostek powiązanych	H_I_J			
- dla innych jednostek	H_I_INNE			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II			
- w jednostkach powiązanych	H_II_J			
- w innych jednostkach	H_II_INNE			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III			
IV. Inne	H_IV			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	27 899,00		12 062,04
J. Podatek dochodowy	J			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	K			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	27 899,00		12 062,04


Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Małgorzata Mamelka

Data: 2023:03:30 17:07:53 GMT+01:00

podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Marek Giermaziak

Data: 2023:03:30 17:05:54 GMT+01:00

podpis kierownika jednostki.....
data