

Projekt

z dnia 19 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU**

z dnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2022 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późniejszymi zmianami¹⁾) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami²⁾) Rada Miejska w Połańcu postanawia:

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe (bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2022 rok, które stanowią załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2023 poz. 572

²⁾zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 poz. 295

(dana jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa:zł

NIP 866-14-57-195

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	83 852,50	115 660,27	A	Kapitał (fundusz) własny	1 607 500,59	1 547 393,50
I	Wartości niematerialne i prawne	17 248,89	13 801,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	140 995,53	140 995,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 470 178,49	1 362 057,21
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	17 248,89	13 801,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 603,61	101 858,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	66 603,61	101 858,65		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	66 603,61	101 858,65				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-63 780,52	-63 780,52
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	60 107,09	108 121,28
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	160 668,46	170 609,31
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	107 500,00	86 245,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107 500,00	86 245,28
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	107 500,00	86 245,28
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	50 824,84	78 895,37
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 684 316,55	1 602 342,54		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	6 950,64	4 487,75		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	6 950,64	4 487,75	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	301 582,35	231 156,40	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	50 527,38	78 232,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 527,38	78 232,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	50 527,38	78 232,28

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	301 582,35	231 156,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	301 582,35	231 156,40	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	301 582,35	231 156,40	4	Fundusze specjalne	297,46	663,09
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 343,62	5 468,66
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 343,62	5 468,66
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 368 566,74	1 356 838,51		– krótkoterminowe	2 343,62	5 468,66
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 368 566,74	1 356 838,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 368 566,74	1 356 838,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 368 566,74	1 356 838,51				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 216,82	9 859,88				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 768 169,05	1 718 002,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 768 169,05	1 718 002,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Przychodnia Zdrowia w Połańcu
mgr PAULINA MIELNIK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SP ZOZ-PRZYCHODNIA
ZDROWIA W POŁANCU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 232 433,91	2 906 924,08
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 181 813,63	2 886 277,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-21 254,72	-47 353,86
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	71 875,00	68 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 242 670,28	2 916 403,99
I	Amortyzacja	42 069,66	38 182,65
II	Zużycie materiałów i energii	142 466,65	175 228,55
III	Usługi obce	530 998,00	523 577,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 493,00	4 343,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 158 597,44	1 824 064,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	346 956,73	332 430,33
	– emerytalne	169 254,00	149 465,26
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 088,80	18 577,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 236,37	-9 479,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	73 569,45	116 110,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	65 169,45	107 710,19
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	8 400,00	8 400,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 259,30	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5 259,30	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	58 073,78	106 630,28
G	Przychody finansowe	2 033,31	1 491,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 033,31	1 491,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	60 107,09	108 121,28
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	60 107,09	108 121,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej

WP 866-14-57-195

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
/bilansu oraz rachunku zysku i strat/
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
–Przychodnia Zdrowia w Połańcu
za 2022rok**

1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu

I. AKTYWA:

A) AKTYWA TRWAŁE

Samodzielny Publiczny ZOZ - Przychodnia Zdrowia w Połańcu stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne są naliczane metoda liniową. Rzeczowy majątek trwały wykazany jest w wartości netto.

Wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia **Tabela nr 1.**

B) AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

W SP ZOZ występują wyłącznie zapasy materiałów na które składają się: leki, jednorazowy sprzęt medyczny, środki czystości pozostające na stanie na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia oraz dokonano korekty kosztów o wielkość materiałów na kwotę **6 950,64 zł.**

Należności krótkoterminowe.

Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi na kwotę **301 582,35 zł**

Należność z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald. Są to należności, których spłata ma nastąpić do 31 stycznia 2023r.

Wykaz rodzajowy należności przedstawia **Tabela nr 2.**

Inwestycje krótkoterminowe.

Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych /podstawowym, lokacie bankowej i ZFŚS/

na kwotę **1 368 566,74 zł**

Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki.

II. PASYWA:

Kapitał (fundusz) podstawowy stanowi wartość wydzielonej SP ZOZ części mienia jednostki samorządu terytorialnego. Jego wartość wynosi **140 995,53 zł** i nie uległa zmianie w stosunku do roku 2021.

Kapitał /fundusz/ zapasowy SP ZOZ to fundusz zakładu, którego wartość w roku 2022 wzrosła o zysk netto z roku 2021 o kwotę 108 121,28 zł i wynosi **1 470 178,49 zł.**

Zysk (strata) z lat ubiegłych jest to niepokryta strata z lat ubiegłych -

naliczenie rezerw na zobowiązania pracownicze.

Pierwszego odpisu z tytułu rezerwy nie utworzonej w latach ubiegłych dokonano w 2009r.

na kwotę /- 63 780,52 zł/, kwota ta wykazano jest również w 2022r.

Rezerwy na zobowiązania

Stosowane do art. 39 ust.2a ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych).

Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze

1/ Stan na początek roku obrotowego: 86 245,28 zł

2/ Stan na koniec roku obrotowego: 107 500,00 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała na kwotę **107 500,00 zł.**

Zobowiązania krótkoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej z kontrahentami w kwotach wymagających zapłaty.

Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi na kwotę **50 824,84 zł.**

Wykaz rodzajowy zobowiązań przedstawia **Tabela nr 2.**

III. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat

W pozycji przychody netto ze sprzedaży ujęte zostały środki pieniężne otrzymane z UMiG na sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w ramach realizacji zadań w zakresie programów zdrowotnych na kwotę 71 875,00 zł. W roku 2022 realizowane były 2 programy zdrowotne tj.

1. „Poprawa jakości życia u osób cierpiących na przewlekłe choroby układu ruchu dla mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec”.
2. „ Program szczepień profilaktycznych osób po 50 roku życia oraz osób szczególnie zagrożonych przeciwko grypie”.

Na dzień bilansowy 31.12.2022r. Samodzielny Publiczny ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połancu wykazała zysk na kwotę: **60 107,09 zł.**

Wypracowany zysk zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu zapasowego.

IV Informacja uzupełniająca o zatrudnieniu

Informacja o zatrudnieniu etatowym w grupach zawodowych i zatrudnieniu osób na umowę zlecenia SP ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połancu na dzień 31.12.2022r. przedstawia **Tabela nr 3**

Połaniec, dnia 29.03.2023r.

Sporządziła

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łanka

Zatwierdziła:

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Przychodnia Zdrowia w Połancu

mgr PAULINA MIELNIK

Uzasadnienie

do uchwały Nr Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 27 czerwca 2023 roku w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodnia Zdrowia w Połańcu za 2022 rok.

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminny oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości sprawozdania finansowe podlegają zatwierdzeniu przez organ stanowiący.

Organem stanowiącym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodnia Zdrowia w Połańcu jest Rada Miejska w Połańcu.

Złożone sprawozdania są kompletne pod względem formalnym, nie zawierają błędów rachunkowych oraz są podpisane przez osoby upoważnione.