

Projekt

z dnia 19 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W OGRODZIEŃCU**

z dnia 19 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za rok 2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1, 2 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.)

Rada Miejska w Ogrodzieńcu uchwala:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu za okres 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r., zaopiniowane pozytywnie uchwałą Nr 2/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 19.05.2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ogrodzieniec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Ogrodzieńcu

Małgorzata Janoska

RADCA PRAWNY

Angelika Nitecka
KT 4202

Załącznik do uchwały Nr/2023

Rady Miejskiej w Ogrodzieńcu

z dnia 27.06.2023 r.

UCHWAŁA NR 2/2023

**Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Ogrodzieńcu z dnia 19.05.2023r.**

w sprawie:

**zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w
Ogrodzieńcu za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

Działając na podstawie art.48 ust.2 pkt.2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej(tj. .Dz. U. 2022 .poz. 633 z późn. zmianami), Rada Społeczna na posiedzeniu w dniu 19.05.2023r.

1. Pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Ogrodzieńcu za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- 2.Uchwałę przedstawić Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wiceprzewodnicząca
Rady Społecznej
SP ZOZ w Ogrodzieńcu**


Maria Milejska

Bilans

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	2 822 239,00	2 944 431,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2 Wartość firmy	0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 822 239,00	2 944 431,30
	1 Środki trwałe	2 822 239,00	2 672 971,30
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	139 757,00	139 757,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 919 010,15	1 959 335,07
	c) urządzenia techniczne i maszyny	84 094,09	96 069,97
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	679 377,76	477 809,26
	2 Środki trwałe w budowie	0,00	271 460,00
	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
	1 Nieruchomości	0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

		1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe		644 939,58	1 072 024,98
	I	Zapasy	17 754,25	7 202,18
		1 Materiały	17 754,25	7 202,18
		2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
		3 Produkty gotowe	0,00	0,00
		4 Towary	0,00	0,00
		5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	423 365,64	556 003,88
		1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
		2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
		3 Należności od pozostałych jednostek	423 365,64	556 003,88
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	423 365,64	556 003,88
		-(1) do 12 miesięcy	423 365,64	556 003,88
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III	Inwestycje krótkoterminowe	203 819,69	508 818,92
		1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	203 819,69	508 818,92
		a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	203 819,69	508 818,92
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 537,11	506 697,92
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	1 282,58	2 121,00
		2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
		Suma	3 467 178,58	4 016 456,28

tel. (32) 67 320 21 Poz. Nazwa pozycji		Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1 551 626,10	1 990 886,53
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 306 651,22	1 306 651,22
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	796 276,96	638 452,67
	-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 112 041,65	- 112 041,65
VI	Zysk (strata) netto	- 439 260,43	157 824,29
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 915 552,48	2 025 569,75
I	Rezerwy na zobowiązania	276 458,26	302 833,24
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1) długoterminowa	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3 Pozostałe rezerwy	276 458,26	302 833,24
	-(1) długoterminowe	276 458,26	302 833,24
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	415 807,73	497 480,04
	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	415 455,57	496 489,96
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 468,66	63 115,23

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

w Ogrodzieńcu

Plac Wolności Nr 23

42-440 OGRODZIEŃC; woj. śląskie

REGON: 276985281; NIP: 649-276-54-11-7

tel. (32) 67 320 21

		(1) do 12 miesięcy	67 468,66	63 115,23
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	182 317,67	225 069,15
	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 070,26	196 613,57
	i)	inne	10 598,98	11 692,01
	4	Fundusze specjalne	352,16	990,08
IV		Rozliczenia międzyokresowe	1 223 286,49	1 225 256,47
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 223 286,49	1 225 256,47
		(1) długoterminowe	1 223 286,49	1 175 474,11
		(2) krótkoterminowe	0,00	49 782,36
		Suma	3 467 178,58	4 016 456,28

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu

Małgorzata Adamczyk

JEDNOSTRONNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 809 077,64	4 498 509,87
	- od jednostek powiązanych	-	-
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 809 077,64	4 498 509,87
	II Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 616 183,70	3 890 639,03
	- jednostkom powiązanym	-	-
	I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 616 183,70	3 890 639,03
	II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	192 893,94	607 870,84
D	Koszty sprzedaży	-	-
E	Koszty ogólnego zarządu	805 867,58	691 125,49
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 612 973,64	- 83 254,65
G	Pozostałe przychody operacyjne	180 100,04	258 031,23
	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	II Dotacje	72 651,90	213 222,01
	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
	IV Inne przychody operacyjne	107 448,14	44 809,22
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 337,24	13 963,29
	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
	III Inne koszty operacyjne	1 337,24	13 963,29
	IV Rozliczenie zespołu 4	-	-
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 434 210,84	160 813,29
J	Przychody finansowe	-	-
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	II Odsetki, w tym:	-	-
	-(1) od jednostek powiązanych	-	-
	III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
	IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
	V Inne	-	-
K	Koszty finansowe	174,59	10,00
	I Odsetki, w tym:	174,59	10,00
	-(1) dla jednostek powiązanych	-	-
	II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
	III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
	IV Inne	-	-
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	- 434 385,43	160 803,29
M	Podatek dochodowy	4 875,00	2 979,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	- 439 260,43	157 824,29

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

157 824,29
DOKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
Małgorzata Adamczyk

CHARAKTERYSTYKA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI BILANSU W 2022 ROKU.

AKTYWA

Na aktywa trwałe SPZOZ składają się:

- rzeczowe aktywa trwałe
- wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne stanowią programy komputerowe oraz strona www wykonana w systemie WCAG-1 w 100% umorzone

Wartość umorzonych wartości niematerialnych i prawnych -20.823,15 PLN

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią kwotę **2.822 239,00 PLN**

- | | |
|--|------------------|
| - grunty | 139.757,00 PLN |
| - budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.919 010,15 PLN |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 84.094,09 PLN |
| - środki transportu | 0,00 PLN |
| - inne środki trwałe | 679.377,76 PLN |
| - środki trwałe w budowie | 00,00 PLN |

Środki trwałe w 100% umorzone, to majątek wartości 942 892,43 PLN.

Do środków trwałych przyjętych w 2022 r. stosuje się odpisy amortyzacyjne zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz jednorazowy odpis w miesiącu wydania do użytkowania.

Rzeczowe aktywa obrotowe stanowią kwotę **644 939,58 PLN**

Na aktywa obrotowe składają się:

- | | |
|---|----------------|
| - zapasy- jest to wartość zakupionych materiałów nie zużytych do końca roku | 17.754,25 PLN |
| - należności krótkoterminowe | 423.365,64 PLN |
| - inwestycje krótkoterminowe w kwocie | 203.819,69 PLN |
| składają się: | |
| środki pieniężne w kasie | 905,16 PLN |
| środki pieniężne na rachunkach bankowych | 201.631,95 PLN |
| środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS | 1.282,58 PLN |


Środki finansowe przeznaczone są na:

- wypłatę wynagrodzeń pracowników
- składki ZUS płatne w m-cu I i II 2023 r.
- należności do Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w m-cu I i II 2023 r.
- regulowanie innych bieżących zobowiązań.

Suma aktywów w bilansie wynosi **3.467 178,58 PLN** i odpowiada sumie pasywów w bilansie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu

Małgorzata Adamczyk

PASYWA

Kapitał własny Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogródzieńcu wynosi 1.551 626,10 PLN - stanowi wartość funduszu podstawowego 1.306.651,22 PLN (k-to 801), zapasowego 796.276,96 PLN (k-to 805), strata netto 439.260,43 PLN oraz rozliczenie wyniku finansowego z lat ubiegłych na rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości /- 112.041,65 PLN.

Rezerwy w wysokości 276.458,26 PLN

- stanowią stan rezerw utworzonych na wydatki inwestycyjne poniesione w ubiegłych latach

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą: 415.807,73 PLN

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się :

- zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług w kwocie 67.468,66 PLN (k-to 202,303) są to zobowiązania niewymagalne płatne w styczniu 2023 r.
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, ubezpieczenia społeczne w kwocie 182.317,67 PLN (k-to 220)
są to zobowiązania niewymagalne płatne do 15, 20 - go m-ca stycznia i lutego 2023 r.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 155.070,26 PLN niewymagalne płatne w styczniu 2023 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości koszty wynagrodzeń księgowane są w miesiącu, którego dotyczą.

Pozostałe zobowiązania w wysokości 10.598,98 PLN (k-to 249) stanowią potrącenia z wynagrodzeń oraz inne rozrachunki z pracownikami.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi 352,16 PLN (k-to 851)

Rozliczenia międzyokresowe stanowi kwota 1.223 286,49 PLN. Na kwotę tą składają się rozliczenia międzyokresowe przychodów powstałe w wyniku przeksięgowania z funduszu założycielskiego dotacji – zwrot środków UE w wysokości 568.099,44 PLN nieumorzonych wartości budynku SPZOZ w Ogródzieńcu, rozliczenia międzyokresowe środków z Umowy o powierzenie Grantu w ramach projektu „Dostępność plus dla zdrowia”- kwota 273.202,11 PLN, przychody przyszłych okresów z dotacji „Poprawa jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych w trosce o bezpieczeństwo zdrowotne społeczności regionu przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogródzieńcu” - 346.228,78 PLN oraz przychody przyszłych okresów ze zwrotu kosztów stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej – 35.756,16 PLN.

Suma pasywów równa się kwocie **3.467 178,58 PLN** i odpowiada sumie aktywów w bilansie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogródzieńcu
Małgorzata Adamczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rok 2022 jest dwudziestym drugim rokiem obrotowym działalności Zakładu, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe.

Mienie ruchome jest własnością Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Mienie nieruchome tutejszy SPZOK użytkuje, stanowi ono własność Gminy Ogródzieniec.

SPZOK w Ogródzieńcu nie posiada zobowiązań wobec budżetu ani wobec jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

SPZOK w Ogródzieńcu nie posiada na dzień 31.12.2022 r. zobowiązań warunkowych i zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zmiany majątku trwałego w roku obrotowym 2022 przedstawia załącznik Nr 1 i 2.

Rodzaje i kierunki sprzedaży przedstawia załącznik Nr 3.

Koszty wg. rodzajów przedstawia załącznik Nr 4.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia załącznik Nr 5.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia załącznik Nr 6.

Kapitał (fundusz) zapasowy – stan na początek 2022 roku wynosi 638.452,67 PLN. W 2022 r. zwiększył się o wartość zysku netto za 2021 r. w kwocie 157.824,29 PLN i stan końcowy wynosi 796.276,96 PLN

W 2022 r. SPZOK w Ogródzieńcu zakończył działalność stratą finansową brutto w wysokości 434.385,43 PLN. Strata finansowy netto wynosi 439.260,43 PLN.

Stratę netto stanowiącą wynik finansowy za 2022 r. Dyrektor SPZOK zamierza pokryć z fundusz zakładowego.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogródzieńcu

Małgorzata Adamczyk

Struktura przychodów i kosztów w 2022 r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu.

Przychody w PLN

1. Świadczenia medyczne kontrakty z NFZ	3.742 726,34
2. Odpłatne świadczenia medyczne	56.929,00
3. Pozostałe usługi o charakterze nie medycznym	9.422,30
4. Sprzedaż materiałów	0,00
5. Pozostałe przychody: finansowe, operacyjne, z grantu	180 100,04

PRZYCHODY OGÓŁEM: **3.989 177,68**

Koszty w PLN

1. Amortyzacja	175.364,79
2. Zużycie materiałów i energii	178.344,50
3. Usługi obce	867.336,68
4. Podatki i opłaty	49.341,60
5. Wynagrodzenia	2.618.271,40
6. Świadczenia na rzecz ZUS i inne świadczenia	498.941,47
7. Pozostałe koszty rodzajowe	34.450,84
8. Koszty: finansowe i operacyjne	1.511,83

KOSZTY OGÓŁEM: **4.423.563,11**

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH NA KONIEC 2022 r.

<u>Kategoria zawodowa</u>	<u>31.12.2022 r.</u>
1. Lekarze medycyny	3,85
2. Personel średni	19,00
3. Administracja	5,00
4. Personel obsługi	3,00

Informacja niniejsza jest kompletna. Ujawniono treści, które w SPZOZ wystąpiły.
Informacje, które nie występują zostały pominięte.

Ogrodzieniec 24.04.2023 r.

Sporządził
Gł. Księgowy
p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

Kierownik Jednostki
Dyrektor p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
Małgorzata Adamczyk

INFORMACJA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OGRÓDZIEŃCU ZA ROK OBROTOWY 2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu działa jako jednostka samodzielna od dnia 01.01.2001r. (wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod poz. R ZOZ – 219 z 27.12.2000 r. - Sąd Rejonowy w Katowicach).

Siedziba podmiotu leczniczego mieści się w Ogrodzieńcu przy Pl. Wolności 23 w budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Podmiotem tworzącym jest Rada Miejska w Ogrodzieńcu.

Działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oparta jest na mocy ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. 2011 nr 112, poz.654 z późn. zmianami) i obejmuje teren miasta Ogrodzieńca i Gminy Ogrodzieniec.

Podstawowym przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ogrodzieńcu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej i specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej. W zakładzie znajduje się również ambulatoryjna rehabilitacja lecznicza.

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

Aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że: środki trwałe według poniższych kryteriów:

A. Środki trwałe o cenie jednostkowej – powyżej 10.000 zł:

są obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową w programie – *Środki trwałe*

Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja jest naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli wartość początkowa mieści się w przedziale od 10 do 50 tys. zł. Uznaje się, że do tej kwoty stawki podatkowe uwzględniają ekonomiczną przydatność środka trwałego. W przypadku nabycia w ciągu roku środków trwałych przekraczających kwotę 50 tys. zł stawka amortyzacyjna jest ustalana w dowodzie OT, z uwzględnieniem ekonomicznego okresu użytkowania środka trwałego.

Amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

B. Środki trwałe w przedziale 3.500 do 10.000 zł są objęte:

1. Ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*, według KŚT oraz użytkowników. Środki te mogą być amortyzowane jednorazowo albo sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg stawek ustalonych w planie amortyzacji przez kierownika jednostki. W przypadku wyboru jednorazowej amortyzacji odpisu amortyzacyjnego dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a w przypadku amortyzacji sukcesywnej amortyzacja zaczyna się od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.
2. Niżej wymieniony sprzęt w przedziale wartościowym od 2.000 zł do 3.500 zł jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową w programie *Środki trwałe*:
 - a) sprzęt komputerowy,
 - b) kasy fiskalne,
 - c) sprzęt AGD,
 - d) sprzęt medyczny,
3. Meble są obejmowane ewidencją pozabilansową ilościowo-wartościową, o której mowa w części C, jeśli wartość jednostkowa jest niższa od 10.000 zł i odpisywane w koszty zużycia materiałów - analitycznie wyposażenie.

C. Środki trwałe w przedziale od 500 do 3.500 zł

Są objęte ewidencją ilościową. Traktowane są jako niskocenne i zaliczane do wyposażenia oraz przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie).

D. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia biura w używaniu o wartości mniejszej/równej 500 zł są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania:
np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, żaluzje, czajniki elektryczne itp.

E. Wartość początkową środków trwałych powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie, jeżeli wydatki te jednorazowo lub jeśli suma wydatków w ciągu roku obrotowego przekraczają kwotę 10.000 zł, przy czym pod pojęciem ulepszenia należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację środka trwałego. Ulepszenie stanowi unowocześnienie środka trwałego, które podnosi jego wartość techniczną, użytkową jak również powoduje przystosowanie składnika majątkowego do wykorzystania go w innym celu niż

pierwotne jego przeznaczenie albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych.

Natomiast wydatki poniesione na przywrócenie pierwotnego stanu technicznego i użytkowego środka trwałego wraz z wymianą zużytych części składowych są wydatkami poniesionymi na remont i nie powiększają wartości środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową.

Stosowana jest metoda ewidencji materiałów przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, a następnie przenoszone na układ funkcjonalny odpowiadający miejscom powstawania kosztów.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Ogrodzieniec 24.04.2023 r.

Sporządził

Gł. Księgowy

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Mikoda

Kierownik Jednostki

Dyrektor

p.o. DYREKTOR

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu

Małgorzata Adamczyk

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z inwestycji	darowizny	dotacja PUP na doposażenie stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej	zakup ze śr. bież.	inne przychody (Umowa przekazania mienia ruchomego przez UMIG w Ogrodzieniu)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	139 757,00										139 757,00
I	2 553 932,63				-						2 553 932,63
II											-
III											-
IV	261 891,25			-	-		-				261 891,25
V											-
VI											-
VII	888,10										888,10
VIII	1 263 644,71			39 114,00	70 318,49	215 200,00	-				1 588 277,20
Razem	4 220 113,69	-		39 114,00	70 318,49	215 200,00					4 544 746,18
Pozostałe środki trwałe											-
Śr. trw. w budowie	271 460,00				-	-				271 460,00	-
Wartości niematerialne i prawne	20 823,15			-			-				20 823,15
Ogółem aktywa trwałe	4 512 396,84	-		39 114,00	70 318,49	215 200,00	-			271 460,00	4 565 569,33

Ogrodzieniec 2023.04.24

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieniu
Magorzata Adamczyk

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022 r.

Zał. Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	dotacje z PUP	umoznienia z Grantu "Dostępność POZ..."	umoznienia z przekazanego mienia ruchomego przez UMIG w Ogrodzieńcu	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0											
I	594 597,56	37 944,24	0,00		2 380,68						634 922,48
II	0,00	0,00									0,00
III	0,00										0,00
IV	165 821,28	4 128,48	0,00		7 847,40						177 797,16
V	0,00										0,00
VI	0,00										0,00
VII	888,10										888,10
VIII	785 835,45	33 944,73	0,00	3 357,84	39 554,28	46 207,14					908 899,44
Razem	1 547 142,39	76 017,45	0,00								1 722 507,18
Pozostałe środki trwałe											0,00
Wartości niematerialne i prawne	20 823,15										20 823,15
Ogółem aktywa trwałe	1 567 965,54	76 017,45	0,00	3 357,84	49 782,36	46 207,14					1 743 330,33

Ogrodzieniec 2023.04.24

P.O. GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Witkoda

P.O. DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Ogrodzieńcu
 Małgorzata Kłomczyk

RODZAJE I KIERUNKI SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	Rok bieżący	Rok ubiegły
Towary i materiały	0,00	0,00	0,00
Produkty, w tym:	3 809 077,64	3 809 077,64	4 498 509,87
- usługi, z tego:	3 809 077,64	3 809 077,64	4 498 509,87
• kontrakty z NFZ	3 742 726,34	3 742 726,34	4 412 462,37
• pozostałe usługi zdrowotne	56 929,00	56 929,00	77 429,00
• pozostałe usługi	9 422,30	9 422,30	8 618,50

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
Małgorzata Adameczyk

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

KOSZTY WEDŁUG RODZAJÓW

L.p.	Treść	Rok bieżący	Rok ubiegły
1.	Amortyzacja	175 364,79	207 094,52
2	Zużycie materiałów i energii	178 344,50	192 444,33
3.	Usługi obce	867 336,68	858 597,96
4.	Podatki i opłaty	49 341,60	37 553,19
5.	Wynagrodzenia	2 618 271,40	2 735 373,31
6.	Świadczenia na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	498 941,47	517 523,73
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 450,84	33 177,48
Razem:		4 422 051,28	4 581 764,52

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTORA
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
Małgorzata Janusz

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego
(zysku, straty) brutto w 2022 r.**

1a. Zysk brutto (przed opodatkowaniem)	(+)	
1b. Strata brutto (przed opodatkowaniem)	(-)	434.385,43
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	(-)	180.100,04
3. Przychody wolne od podatku:	(-)	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	81.133,08
5. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (nie powodujące obowiązku zapłaty podatku)	(+)	234.596,49
6. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów ale nie ujęte w wyniku finansowym	(-)	94.371,77
7. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów ale nie ujęte w wyniku finansowym, powodujące obowiązek zapłaty podatku	(-)	15 346,00

WYNIK PODATKOWY (-) 408 473,67

Dodatkowe zobowiązanie podatkowe z tytułu wydatkowania na cele niestatutowe dochodów podatkowych zwolnionych w latach ubiegłych tj. wydatkowanie niezgodnie z warunkami zwolnienia dochodów podatkowych z art. 17 ust. 4 ustawy PDOP:

1. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów ujęte w wyniku bilansowym, ale powodujące obowiązek zapłaty podatku	38.821,83
2. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów ale nie ujęte w wyniku finansowym, powodujące obowiązek zapłaty podatku	15 346,00

Kwota do opodatkowania: 54 167,83

Podatek 9%: 4.875,00

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Ogrodzieńcu
Małgorzata Adamczyk

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2022

Zal. Nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	30,85	26,80	4,05	30,85
w tym:				
Kadra Kierownicza	1,00	1,00	0,00	1,00
Lekarze medycyny	3,85	0,8	3,05	3,85
Personel średni	19,00	19,00	0,00	19,00
Pracownicy obsługi	3,00	3,00	0,00	2,00
Pracownicy administracji	4,00	3,00	1,00	5,00

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Joanna Mikoda

p.o. DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Olsztynie
Izabela Adamczyk

Karta uzgodnień do projektu uchwały w sprawie:

zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Ogródzieńcu za rok 2022

Funkcja	Podpis
Burmistrz	 Elektronicznie podpisany przez Anna Jolanta Pilarczyk
Z-ca Burmistrza	 ZASTĘPCA Burmistrza Miasta i Gminy Magdalena Sitek
Skarbnik	SKARBNIK MIASTA I GMINY  ARKADIUSZ ILSKI
Sekretarz	SEKRETARZ MIASTA I GMINY  Maria Milejska
Radca Prawny	RADCA PRAWNY  Angelika Nitecka KT 4202
Kierownik komórki Merytorycznej	p.o. DYREKTOR SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w Ogródzieńcu Małgorzata Adamczyk
Pracownik przygotowujący projekt uchwały	