

Projekt z dnia 18-05-2023r.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 2023r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz bilansu
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach
Gminny Ośrodek Zdrowia za 2022 rok**

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

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za rok 2022 stanowiące załączniki do uchwały.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym jest Rada Gminy Ciepłowody.

W dniu 24 marca 2023r. Rada Społeczna przy SP SPZOZ GOZ w Ciepłowodach Uchwałą Nr 1/RS/2023 z dnia 24 marca 2023r. zaopiniowała pozytywnie wykonanie planu finansowego za 2022 rok.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia
ul. Szkolna 4, 57-211 Ciepłowody
NIP: 887-15-90-894
REGON 891057872

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	171 085,46	315 208,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	315 208,34	87 023,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-144 122,88	228 185,15
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 185,56	4 691,43
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 185,56	4 691,43
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	192 271,02	319 899,77	b)	inne		
I	Zapasy	676,08	676,08	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	676,08	676,08	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 185,56	4 691,43
II	Należności krótkoterminowe	58 665,52	124 358,54	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	58 665,52	124 358,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 665,52	124 358,54	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy	58 665,52	124 358,54	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 985,56	4 691,43
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	20 985,56	4 691,43
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200,00	
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych										
c)	inne										
d)	dochodzone na drodze sądowej										
III	Inwestycje krótkoterminowe	132 929,42	194 865,15								
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 929,42	194 865,15								
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00								
	– udziały lub akcje										
	– inne papiery wartościowe										
	– udzielone pożyczki										
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00								
	– udziały lub akcje										
	– inne papiery wartościowe										
	– udzielone pożyczki										
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 929,42	194 865,15								
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 929,42	194 865,15								
	– inne środki pieniężne										
	– inne aktywa pieniężne										
2	Inne inwestycje krótkoterminowe										
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
D	Udziały (akcje) własne										
	AKTYWA razem (suma poz. A1+B+C+D)	192 271,02	319 899,77								
	PASYWA razem (suma poz. A1+B)	192 271,02	319 899,77								

Inspektor ds. księgowości

Renata Borgula
Renata Borgula

WOJT

Lukasz Białkowski
Lukasz Białkowski

Z upoważnienia Kierownika
SP ZOZ GOZ Ciepłowody

Karolina Zajac
mgr Karolina Zajac

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia ul. Szkolna 4, 57-211 Ciepłowody NIP: 887-15-90-894 REGON 891057872	sporządzony na dzień 31-12-2022	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	950 294,14	639 488,84	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	950 294,14	639 488,84	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	722 188,17	788 430,68	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	41 191,61	46 616,79	
III. Usługi, obce	163 487,01	232 967,84	
IV. Podatki i opłaty	28 610,96	28 863,96	
V. Wynagrodzenia	411 681,20	403 681,79	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 642,39	72 096,76	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 575,00	4 203,54	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	228 105,97	-148 941,84	
D. Pozostałe przychody operacyjne	79,18	4 349,76	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	79,18	4 349,76	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 043,13	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1 043,13	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	228 185,15	-145 635,21	

G.	Przychody finansowe	0,00	1 512,33
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		1 512,33
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	228 185,15	-144 122,88
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	228 185,15	-144 122,88

Inspektor ds. księgowości

Renata Borgula

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Lukasz Białkowski
(kierownik jednostki)

Z upoważnienia Kierownika
SP ZOZ GOZ Ciepłowody

Kajęc
mgr Karolina Zajac

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego
Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2022 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. SPZOZO GOZ w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia — usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SR dla Wrocławia-Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem : 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest Gmina Ciepłowody.
2. Nazwa zakładu, siedziba, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach.
3. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy Uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
5. W skład SP ZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne — sporządzające samodzielne sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ GOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
7. SP ZOZ GOZ w porównaniu do roku 2021 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchomiono też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawa prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2023, poz. 120 z późn.zm.) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022, poz. 633 z późn. zm.).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

- 1.1. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych

w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w 2011 roku system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141 637,12 zł., wartość umorzenia na dzień 31.12.2022 wynosi 141 637,12 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SP ZOZ wynoszą:

1. Grupa 4 — 5 520,62 zł
2. Grupa 6 — 7 183,36 zł
3. Grupa 7 — 24 000,00 zł
4. Grupa 8 — 104 928,14 zł

1.2. SP ZOZ GOZ nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.3. SP ZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.4. W roku obrotowym 2022 w SP ZOZ GOZ Fundusz Zakładu zwiększono o zysk z roku ubiegłego. W roku obrotowym strata wyniosła 144 122,88 zł.

1.5. SP ZOZ GOZ w roku obrotowym nie tworzył rezerw. Na dzień bilansowy 31.12.2022 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty dłuższym niż rok. W ciągu roku Ośrodek nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.6. Ośrodek na dzień 31.12.2022 nie tworzył rezerw. Nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw) oraz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. SP ZOZ GOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą m.in. z

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub na świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia;
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych;
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych

2.2. Koszty działalności operacyjnej zostały wyszczególnione w układzie rodzajowym, co jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na koniec roku obrotowego składana jest elektronicznie deklaracja roczna CIT-8 do właściwego Urzędu Skarbowego w terminie do 30 czerwca

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

IV. Informacje uzupełniające — pracownicy i organy nadzorcze.

4.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 4 osoby w ramach umowy o pracę.

4.2 Ośrodek nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V. Metody wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego

5.1 W roku obrotowym 2022 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2 Do dnia bilansowego do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3 W 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SP ZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe:

- Zapasy — szczepionki do dalszej odsprzedaży w kwocie 676,08 zł

Należności krótkoterminowe — wykazano należności z tytułu świadczonych usług zdrowotnych oraz szczepień w kwocie 58 665,52 zł

- Inwestycje krótkoterminowe — nie dotyczy

- Kapitał własny — wykazano w kwocie 171 085,46 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- Zobowiązania krótkoterminowe — wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi z tytułu dostaw i usług zgodne ze stanem wynikającym z zapisów w ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających do zapłaty w kwocie 20 985,56 zł

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

6. Nie dotyczy

VII. Informacje o połączonych jednostkach

7. Nie dotyczy


VIII. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności

8. Nie dotyczy

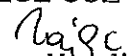
IX. Inne informacje

9. Brak

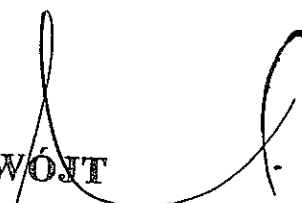
Inspektor ds. księgowości


Renata Borgula

Z upoważnienia Kierownika
SP ZOZ GOZ Ciepłowody


mgr Karolina Zajac

WÓJT


Lukasz Białkowski