

**UCHWAŁA NR LXXIV.392.2023**  
**RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 5 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i poz. 572) art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i poz. 295) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2022, które obejmuje:

- 1) bilans, stanowiący załącznik Nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik Nr 2;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące załącznik Nr 3;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik Nr 4.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXXIV.392.2023  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 5 czerwca 2023 r.

**Bilans**

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gminy Osrodek Zdrowia  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. 97-515 Masłowice 38  
(dane jednostki) Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285 Regon 100427132

**BILANS (KOREKTA)**

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	<b>Aktywa trwałe</b>	88 815,53	40 015,68	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	154 656,12	292 312,85
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	103 032,17	103 032,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	189 280,68	168 860,34
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						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	88 815,53	40 015,68	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	88 815,53	40 015,68		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 815,53	40 015,68		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-137 656,73	20 420,34
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 096,61	47 751,74
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 956,61	47 751,74
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	182 937,20	300 048,91		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	7 059,27	2 248,50		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	7 059,27	2 248,50	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	85 489,65	102 111,74	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	55 956,61	47 751,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 562,10	25 176,45
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	37 562,10	25 176,45

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 394,51	22 575,29
3	Należności od pozostałych jednostek	85 489,65	102 111,74		h) z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	85 489,65	102 111,74		i) inne		
	- do 12 miesięcy	85 489,65	102 111,74	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	61 140,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	61 140,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	61 140,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	87 971,68	195 285,57		- krótkoterminowe		
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	87 971,68	195 285,57				
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	87 971,68	195 285,57				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 886,67	131 219,78				
	- inne środki pieniężne	64 085,01	64 065,79				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 416,60	403,10				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>271 752,73</b>	<b>340 064,59</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>271 752,73</b>	<b>340 064,59</b>

Masłowice ul. 22.05.2023r.

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice  
Irena Szczepaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach  
mgr Renata Łuczyńska

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXXIV.392.2023  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 5 czerwca 2023 r.

Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gminy Masłowice  
07-515 Masłowice 38  
tel. 22336285, Regon 100427132

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KOREKTA)**  
sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022  
(dane jednostki) (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 051 086,07	1 146 628,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 051 086,07	1 146 628,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 199 892,58	1 141 272,39
I	Amortyzacja	14 542,12	20 074,70
II	Zużycie materiałów i energii	59 073,79	73 287,40
III	Usługi obce	391 783,09	300 763,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 924,54	11 471,21
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	603 566,13	618 462,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115 439,43	112 279,12
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 563,48	4 933,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-148 806,51	5 356,55
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 125,32	15 044,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	11 125,32	15 044,38
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,02	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	0,02	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-137 681,21	20 400,93
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	24,48	19,41
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:	24,48	19,41
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-137 656,73	20 420,34
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-137 656,73	20 420,34

Masłowice dn. 24.05.2023 r.

Główny Księgowy  
SP ZDZ Masłowice  
Irena Szczepaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Masłowicach  
mgr Renata Łuczynska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.63.0, druk: 992.1511.4.8

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LXXIV.392.2023  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 5 czerwca 2023 r.

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

SAMODZIELNY Samodzielnny Publiczny Zakład  
PUBLICZNY ZAKŁAD Opieki Zdrowotnej  
OPIEKI ZDROWOTNEJ Centrum Usług Zdrowia  
(dane jednostki) 37-315 Masłowice 38  
Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285. Regon 140730000

**ZESTAWIENIE ZMIAN**

**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (KOREKTA)**

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	292 312,85	257 975,23
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	292 312,85	257 975,23
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	103 032,17	103 032,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 032,17	103 032,17
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	168 860,34	154 943,06
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	20 420,34	13 917,28
	- podziału zysku (ustawowo)	20 420,34	13 917,28
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	189 280,68	168 860,34
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	-137 656,73	20 420,34
	a) zysk netto	0,00	20 420,34
	b) strata netto	137 656,73	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	154 656,12	292 312,85
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	154 656,12	292 312,85

Masłowice dn. 22.05.2023r.

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice  
Irena Szczepaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach  
mgr Renata Luczyńska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.63.0, druk: 993.1512.4.14

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr LXXIV.392.2023  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 5 czerwca 2023 r.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gminny Ośrodek Zdrowia  
97-515 Masłowice 38  
Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285, Regon 100427135

### DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za rok 2022 (korekta)

#### I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU na 31.12. 2022 rok

##### 1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Aktywa trwale brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Sprzedaz	Stan na 31.12.2022
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	291905,98	63341,97	0	355247,95
- Grunty w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki				
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
- urządzenia techniczne i maszyny	227782,02	63341,97	0	291123,99
- środki transportu	0	0	0	
- inne środki trwale	64123,96	0	0	64123,96
Razem aktywa trwale brutto	291905,98	63341,97	0	355247,95



#### Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2022	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2022
Wartości niematerialne i prawne	251890,30	0	0	266432,42
Rzeczowy majątek trwały				
- budynki				
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
- urządzenia techniczne i maszyny	187766,34	14542,12	0	202308,46
- środki transportu		0	0	0
- inne środki trwałe	64123,96	0		64123,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	251890,30	14542,12	0	266432,42

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 14542,12 zł.

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

## 2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty własne</b>				
Powierzchnia / m2/				
Wartość				
<b>Grunty w użytkowaniu wieczystym</b>				
Powierzchnia / m2/				
Wartość				
<b>Razem grunty</b>				
Powierzchnia / m2/				
Wartość				

Gruntów w okresie sprawozdawczym Jednostka nie posiadała.

### 3. Środki trwale nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)

Na dzień 31.12.2022 rok Jednostka posiadała w użytkowaniu w 2022 roku sprzęt elektroniczny w postaci : NOTEBOOK HP-15, urządzenie wielofunkcyjne laserowe HP, mysz bezprzewodową na podstawie umowy użyczenia z Gminy Masłowice z dnia 4 listopada 2021 r i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych .

SPZOZ w Masłowicach na podstawie protokołu przekazania/przyjęcia z Gminy Masłowice otrzymała sprzęt medyczny zakupiony w ramach zadania pn „ zakup sprzętu medycznego i urządzeń w ramach konkursu „ Rosnąca odporność”. Wartość przekazanego sprzętu przedstawia się następująco: aparat EKG wartość brutto 9567,12 zł, aparat USG wartość brutto 51572,88 zł.

### 4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

### 5. Struktura własności kapitału (funduszu) własnego

Na dzień 1.01.2022 roku Fundusz założycielski (Kapitał podstawowy) Jednostki wynosił 103032,17 zł.

Struktura własności Funduszu założycielskiego ( Kapitału podstawowego) Jednostki na 31.12.2022 roku przedstawia się następująco:

#### **Kapitał (Fundusz) własny:**

Jednostka tworzy Fundusz założycielski (Kapitał podstawowy) i Fundusz zakładu (Kapitał zapasowy).

	<b>Fundusz założycielski (Kapitał podstawowy);</b>	<b>Fundusz zakładu ( <u>Kapitał zapasowy</u>)</b>
31.12.2022r	103032,17 zł	189280,68 zł

Utworzenie i zmiany Funduszu zakładu (kapitału zapasowego) wynikają z podziału zysku. Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

### 6. Propozycja pokrycia straty za rok 2022

Podstawa prawna: Art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r (Dz. U.2022 poz. 633).

1.Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1. z Funduszu zakładu ( kapitału zapasowego)SPZOZ.

2. Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

3.Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem

raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

### Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia, które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

### 3. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2022 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	102111,74	85489,65	-16622,09
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	0	0
3.	Środki pieniężne	195285,57	87971,68 -	-107313,89
4.	Pozostałe należności	0	0	0
5.	<b>Ogółem należności brutto</b>	<b>297397,31</b>	<b>173461,33</b>	<b>-123935,98</b>

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2022 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy.

Należności z tytułu podatków VAT, ceł i ZUS nie wystąpiły.

Zapasy materiałów na 31.12.2022 rok wynosi 7059,27 zł (leki wg. inwentaryzacji. Środki dezynfekcji i ochrony osobistej COVID – darowizna)

### Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

Zgodnie z art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2022 roku – nie występują.

### 4. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

#### Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2022 roku w SPZOZ nie występują.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0

2	Zobowiązania z tyt. dostaw	25176,45	37562,10	12385,65
3	Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ZUS	22575,29	18394,51	-4180,78
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFSS)	0	0	0
	<b>Razem zobowiązania i fundusze specjalne</b>	<b>47751,74</b>	<b>55956,61</b>	<b>8204,87</b>

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują

W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2022 Jednostka nie tworzyła ZFSS

## 11. Rozliczenia międzyokresowe

### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Koszty do rozliczenia w czasie w tym: - prenumeraty - inne	403,10	0 2416	-403,10 2416

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	61140	61140

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2022 roku w Jednostce nie wystąpiły

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody ze sprzedaży usług POZ

Przychody netto ze sprzedaży	rok poprzedni	rok bieżący

Podstawowa opieka zdrowotna	1146628,94	1051086,07
- Przychody z NFZ	1139925,94	1042688,07
- pozostałe przychody	6703	8398,00

Struktura sprzedaży usług w roku 2022 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Ogółem sprzedaż usług	<b>1146628,94</b>	<b>1051086,07</b>
w tym: POZ	1139925,94	1042688,07
Pozostała sprzedaż	6703,00	8398,00

## 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne: w Jednostce nie wystąpiły

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- rozliczenie dotacji na środki trwale	0	0
- inne koszty operacyjne	0,02	0
- inne przychody operacyjne(darowizna środków ochrony osobistej i środków dezynfekcyjnych)		11125,02

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych w okresie sprawozdawczym Jednostki nie wystąpiły.

## 3. Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- odsetki budżetowe		0
- odsetki zwłoki		0
- odsetki od kredytu inwestycyjnego		0
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym		24,48
- różnice kursowe		
- odsetki od rachunków bankowych		
<b>Razem:</b>		<b>24,48</b>

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią: nie wystąpiły  
6

- odsetki budżetowe
  - inne nkup
- razem koszty nieuzasadnione

#### 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

#### 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

#### 6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2022 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ.

Z uwagi na istniejącą płynność finansową oraz możliwości usług podstawowej opieki lekarskiej Jednostka posiada zdolność kontynuowania działalności w roku 2022 i w latach następnych.

#### 7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Podatek dochodowy nie występuje.

Za rok 2022, Jednostka osiągnęła stratę brutto w kwocie 137656,73 zł. Zgodnie z art.57, pkt 2 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r ( Dz. U.2022, poz. 633).

Fundusz zakładu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o: stratę netto; kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2022
1	2	3
1.	Zysk/ strata	-137656,73
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania ( - )	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania ( + )	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach ( - )	0
5.	Zysk/ strata	-137656,73

#### 8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2021		2022	Struktura
Amortyzacja	20074,70	1,76	14542,12	1,21
Zużycie materiałów i energii	73287,40	6,42	59073,79	4,92
Usługi obce	300763,58	26,35	391783,09	32,65
Podatki i opłaty	11471,21	1,01	8924,54	0,75

7

Wynagrodzenia	618462,50	54,19	603566,130	50,30
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112279,12	9,83	115439,43	9,62
Pozostałe koszty rodzajowe	4933,88	0,44	6563,48	0,55
<b>Razem koszty wg rodzajów</b>	<b>1141272,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>1199892,58</b>	<b>100,00%</b>

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### 9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W Jednostce pozycja taka nie występuje.

### 10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie występuje.

### 11. Straty i zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły.

### 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje.

### 13. Kursy walut

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

## III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.

### 1. Zatrudnienie w grupach zawodowych

W 2022 roku zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają:

- Ustawa o działalności leczniczej,
- statut SPZOZ,
- regulamin porządkowy SPZOZ,

Przeciętne zatrudnienie wg. Umowy o pracę w roku 2022, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2022 r.
			Kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5	6
1.	Zatrudnienie ogółem (osoby)	7	7	0	7
	z tego:				
	- lekarze	0	0	0	0
	- średni personel medyczny	4	4	0	4
	- pracownicy administracyjni	2	2	0	2
	- pracownik gospodarczy	1	1	0	1

8

Ponadto na umowy zlecenie jednostka zatrudniała w okresie sprawozdawczym 1 lekarza. Umowy kontraktowe 4 lekarzy ( medycyna rodzinna, diabetolog).

## 2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2021 i 2022 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3
<b>Wynagrodzenia ogółem</b>	<b>618462,50</b>	<b>603566,13</b>
osobowe	611160,10	528870,13
bezosobowe	7302,40	74696,00
	0	

## IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

### 1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych .

### 2. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

Masłowice dn.22.05.2023 rok

sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice  
*Irena Szczepaniak*

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach  
*mgr Renata Łuczyńska*  
.....  
(Kierownik SPZOZ)

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**