

Projekt

z dnia 7 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu
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 572) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały tj:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2022 r.
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2022 r.
- 4) Informacja dodatkowa
- 5) Załącznik nr 1 do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2022 r.
- 6) Zarządzenie Nr 1/2023 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2023 r.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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	778 969,96	911 114,90	A	Kapitał (fundusz) własny	1 668 636,44	1 590 612,24
Y	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 590 612,24	1 536 277,94
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						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	778 969,96	911 114,90	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	778 969,96	911 114,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	619 173,44	639 890,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	101 920,00	127 400,00				
e)	inne środki trwałe	57 876,52	143 824,67				
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	54 334,30
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	78 024,20	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 176,14	65 763,77
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	48 176,14	65 763,77
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	937 842,62	745 261,11		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	259 444,92	332 256,21	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 119,95	41 010,64
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	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 676,29	29 874,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 676,29	29 874,64

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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 443,66	11 136,00
3	Należności od pozostałych jednostek	259 444,92	332 256,21	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	237 259,47	305 246,91	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	237 259,47	305 246,91	4	Fundusze specjalne	27 056,19	24 753,13
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 124,01	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	22 185,45	23 885,29	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	678 397,70	408 539,70		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	678 397,70	408 539,70				
	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	678 397,70	408 539,70				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	678 397,70	408 539,70				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 465,20				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 716 812,58	1 656 376,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 716 812,58	1 656 376,01

Wartubie 28 III 2025r.

Główny Księgowy
mgr Maria Mazur

DYREKTOR
SP ZOZ Główna Przychodnia
w Wartubiu
Sylvia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2022

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2021	31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 077 161,82	3 171 214,80
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 077 161,82	3 171 214,80
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 073 296,96	3 175 053,95
I.	Amortyzacja	122 171,33	132 144,94
II.	Zużycie materiałów i energii	201 682,08	332 582,52
III.	Usługi obce	762 955,92	776 773,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 360,00	9 068,60
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 657 143,03	1 591 886,94
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	306 809,62	314 480,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 174,98	18 117,67
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 864,86	-3 839,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 469,44	81 863,35
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	8 004,00	6 102,00
III.	Inne przychody operacyjne	42 465,44	75 761,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	54 334,30	78 024,20
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	54 334,30	78 024,20
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	54 334,30	78 024,20
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	54 334,30	78 024,20

mgr Maria Mazur

DYREKTOR
 SP ZOZ Gminna Przychodnia
 w Warlubiu
 Sulejka Włoska Górecka
 Spółdzielnia Inwestycji Rodzinnej

Sporządzono dnia:

28-03-2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminna Przychodnia w Warlubiu
ul. bł. s. Marii Heliodory 2, 86-160 Warlubie
NIP: 5591698028, Regon: 090569164-00029
tel. 52 332 61 47, fax 52 332 60 32

Numer identyfikacyjny REGON

090569164

Adresat

Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2022

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 461 818,55	1 536 277,94
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	74 459,39	54 334,30
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	74 459,39	54 334,30
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 536 277,94	1 590 612,24
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	54 334,30	78 024,20
1. zysk netto (+)	54 334,30	78 024,20
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	1 590 612,24	1 668 636,44

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur
(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w WarlubiuSylvia M. Białek-Gorecka
(kierownik jednostki)
specjalista medycyny rodzinnej

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych a środki trwałe – wartość początkowa:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.22	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.22r.
1.1.0 3.20 12	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	933.369,99	0	0	933.369,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	191.050,00	0	0	191.050,00
4	Powstałe śr. trwałe	751.315,55	0	0	751.315,55
	Razem wł. śr. trwałe	1.875.735,54	0	0	1.875.735,54

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.22	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.22
1	Budynki i budowle	293.479,77	20.716,76	0	314.196,55
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	25.480,00	0	89.130,00
4	Pozostałe środki trwałe	607.490,87	85.948,18	0	693.439,03
	Razem umorzenie	964.620,64	132.144,94	0	1.096.765,58

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	17
z tego:	
pracownicy umysłowi	15
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz	237.259,47
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,00

Razem 237.259,47

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	15.676,29
2. Z tyt. składek zus	4.706,66
3. Podatek VAT	737,00
4. Pozostałe	0,00
razem:	<u>21.119,95</u>

7. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	3171.214,80
2. Pozostałe przychody operacyjne	75.761,35
3. Przychody finansowe i odsetki	0,00
4. Dotacje	6.102,00
razem:	<u>3.253.078,15</u>

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	131.027,99
2. Usługi obce	776.773,11
3. Wynagrodzenie	1.591.886,94
4. Podatki i opłaty	9.068,60
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	314.480,17
6. Koszty paliwa i energii	201.554,53
7. Pozostałe koszty rodzajowe	18.117,67
8. Amortyzacja	132.144,94
razem:	<u>3.175.053,95</u>

8. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	3.175.053,95
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
razem:	<u>3.175.053,95</u>

9. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	673.110,51
Rachunek ZFŚS	5.287,19
razem:	<u>678.397,70</u>

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	5.287,19
2. Pożyczki z ZFŚS	21.769,00
razem:	<u>27.056,19</u>

10. Zakład z działalności statutowej za 2022r. uzyskał zysk w wysokości 78.024,20 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2023 roku.

11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2022r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 3.175.053,95zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:
w tym:

Amortyzacja środków trwałych	132.144,94
<u>Koszty operacyjne</u>	<u>0,0</u>
razem :	132.144,94


Powyższa kwota jest różnicą zysku z zeznania CIT-8, a zyskiem bilansowym.

Warlubie, dnia 28.03. 2023r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/podpis Dyrektora/

**Załącznik nr. 1
do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2022rok.**

A. Objaśnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	19.075,01
2. Umorzenie środków trwałych	-	1.096.765,58
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	498.589,52
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 28.03.2023r.

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

ZARZĄDZENIE NR.1/2023

Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu
z dnia 10.03.2023r.

w sprawie podziału zysku osiągniętego w 2022 roku w SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu.

Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. / Dz.U. 2020 poz. 295/,

zarządza się co następuje:

§ 1

Zysk w całości zostanie przekazany na cele statutowe - zakup wysoko specjalistycznej aparatury i sprzętu medycznego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Miłczek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/ Dyrektor /

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, a także Załącznik nr 1 i Zarządzenie Nr 1/2023 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2023 r.

Wójt Gminy Warlubie

dr inż. Eugeniusz Kłopotek