

RADCA PRAWNY

Anna Szarymska
WR-1601

PROJEKT

**UCHWAŁA NR .../.../2023
RADY GMINY SKOMLIN
z dnia marca 2023 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie 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), art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974, 1079, 2280, 2770) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) uchwała się, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. stanowiące załącznik do uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skomlin.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Żółtaszek

Uzasadnienie

do projektu uchwały Nr .../.../2023 Rady Gminy Skomlin z dnia... marca 2023 r. w sprawie
zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie za rok 2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym do wyłącznej właściwości rady gminy należy stanowienie w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady gminy.

Na podstawie art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu. Kontrola i ocena obejmują w szczególności prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi i gospodarkę finansową.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Opracowała:

Monika Łapucha – inspektor do spraw kadrowych i archiwum zakładowego

WÓJT
Grzegorz Maras

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	753,00	1 761,00	A	Kapitał (fundusz) własny	384 149,00	361 152,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	236 234,00	163 313,00
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	753,00	1 761,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	753,00	1 761,00		- 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				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	753,00	1 761,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	124 918,00	72 921,00
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	22 997,00	124 918,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 604,00	10 109,00
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	6 604,00	10 109,00
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	390 000,00	369 500,00		– do 12 miesięcy		
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	114 588,00	97 658,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	114 231,00	97 658,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 604,00	10 109,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 231,00	97 658,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	114 231,00	97 658,00	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:	6 604,00	9 772,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 604,00	9 772,00

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	0,00	293,00
3	Należności od pozostałych jednostek	357,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	44,00
	-- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	-- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	357,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				-- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	275 412,00	271 842,00		-- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	275 412,00	271 842,00				
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	275 412,00	271 842,00				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	275 412,00	271 842,00				
	-- 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. A I B i C i D)	390 753,00	371 261,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	390 753,00	371 261,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Cyryna

27.02.2013r.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skramlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 281 011,00	1 247 375,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 281 011,00	1 247 375,00
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	1 278 956,00	1 133 046,00
I	Amortyzacja	1 008,00	5 143,00
II	Zużycie materiałów i energii	52 869,00	59 730,00
III	Usługi obce	343 864,00	294 186,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 879,00	2 509,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	734 305,00	640 594,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	141 902,00	127 632,00
	- emerytalne	61 522,00	55 609,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 129,00	3 252,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 056,00	114 329,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 605,00	10 579,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 605,00	10 579,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 660,00	124 908,00
G	Przychody finansowe	3 337,00	10,00
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:	3 337,00	10,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	1,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	22 997,00	124 917,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	22 997,00	124 917,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Cytryna

27.02.2023r.

INFORMACJA DODATKOWA DO WYKONANIA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW S.P.Z.P.O.Z. SKOMLIN ZA 2022 ROK

S.P.Z.P.O.Z. w Skomlinie rozpoczął swoją działalność z dniem 1 stycznia 1990r. a pod kierownictwem lekarza Grzegorz Łęgosz od 1 czerwca 2006r. Celem działania zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu ,ratowaniu ,przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

W skład działania zakładu wchodzi : p.o.z. ,stomatologia i rehabilitacja. W roku 2022 przeciętne zatrudnienie wynosiło 6,75 etatu. Stan pracowników na dzień 31.12.2022r.9 osób:

- lekarz – 1 etat
- rehabilitant – 1 etat, + 2x 0,5 etetu
- pielęgniarka – 2 etaty
- księgowa – 1x 0,75 etetu + 1x 0,25 etatu
- sprzątaczką- 0,75 etatu

Oprócz pracowników stałych Ośrodek Zdrowia zatrudniał pracowników na umowy zlecenia 5 osób- 2 pielęgniarki, 1 położna, 1 higienistka stomatologiczna, 1 laborantka. Na umowy cywilno-prawne 4 lekarzy w tym 1 stomatolog.

Przychody w roku 2022 kształtowały się następująco:

-p.o.z.	1 019 566,34
-stomatologia	140 041,55
-rehabilitacja	120 934,04
-świadczenia odpłatne w stomatologii	470,00
-kapitalizacja odsetek	3 336,85
-pozostałe przychody operacyjne	18 605,77
a) dofinansowanie KFS z Urzędu Prac	12 000,00
b) dodatek dla podmiotów wrażliwych	6 605,77

Łącznie przychody zamknęły się kwotą **1 302 954,55**

Rozchody w 2022r.kształtowały się następująco:

1. Amortyzacja	1 008,00
2. Zużycie materiałów i energii	52 869,66
z tego:	
- zużycie materiałów ogółem	15 372,99
- zużycie materiałów niemedycezych	6 407,79
w tym:	
- materiały do utrzymania czystości	44,20
- papier ksero	456,06
- tonery i tusze	279,90
- druki i recepty	626,05
- pozostałe materiały biurowe	1 545,00
- pozostałe artykuły gospodarcze	1 620,83
- pozostałe materiały niemedycezne	1 835,75
- zużycie materiałów medycznych	8 965,20
w tym:	
- leki	1 055,13
- narzędzia chirurgiczne i inne	63,60
- igły i strzykawki	676,46
- materiały i nici chirurgiczne	333,31
- rękawice jednorazowe	2 118,20
- środki opatrunkowe	289,02

- pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	1 097,96
- pozostały jednorazowy sprzęt i mat. Medyczne	1 723,26
- pozostały sprzęt i mat.medyczne wielokrotnego użytku	1 608,26
- zużycie energii	37 496,67
w tym	
woda i ścieki	725,59
energia elektryczna	9 566,93
energii ciepła	27 204,15
3. Usługi obce	343 863,67
z tego:	
-usługi niemedyczne	41 096,13
w tym:	
- remont naprawa i konser.instalacji elektrycznej	2 029,50
- przegląd bud. i ins. urzadz. Tech.	342,00
- naprawa ,konser.i przegląd sprz.med.	3 680,00
- usługi bankowe,pocztowe i telekomunikacyjne	3 367,10
- usługi odbioru i utylizacji odpadów medycznych	2 843,64
- usługi doradztwa ,audytu i kontrole zewnetrz.	6 494,40
- usługi informatyczne	8 133,13
- usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów	2 700,00
- inne usługi niemedyczne -protezy	14 350,00
-usługi medyczne	302 767,54
w tym:	
- podwykonawstwo medyczne	229 109,12
- usługi dignostyki laboratoryjnej	73 658,42
4.Wynagrodzenia	734 305,17
z tego:	
-wynagrodzenia osobowe	620 556,67
-wynagrodzenia na zlecenie	113 748,50
5.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141 902,52
w tym:	
-składki na ubezpieczenia społeczne	118 853,21
- badania profilaktyczne	240,00
- pozostałe świad.na rzecz prac.	12 834,26
- koszty kursów	12 000,00
6.Podatki i opłaty	2 879,20
w tym:	
-podatek od nieruchomości	1 672,00
- odbiór odpadów komunalnych	572,40
- opłaty bankowe	634,80
7.Pozostałe koszty	3 129,58
w tym:	

-podróże służbowe 157,14
- ubezpieczenie OC 2 972,44
łącznie rozchody zamknęły się kwotą **1 279 957,80**

Rok 2022 zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **22 996,75**

Aktywa trwałe na dzień 31.12.2022r.stanowią środki trwałe będące w dyspozycji Ośrodka Zdrowia w kwocie 108 144,58 po umorzeniu 753,00

Pozostałe środki trwałe 107 415,82, w tym stomatologia 20 919,25

Na aktywa obrotowe składają się:

-środki pieniężne w banku **275 215,13**
-środki pieniężne w kasie **197,19**
-należności za usługi **114 231,54**
w tym:
od NFZ **114 231,54**

z tego należności wymagalne 0,00

Zobowiązania krótkoterminowe: 6 604,65

-z tytułu dostaw usług 6 604,65

Zobowiązania wymagalne 0,00

Fundusz własny odzwierciedla kwota 236 234,00 którą stanowią:

-fundusz wypracowany w latach ubiegłych 236 234,00

-nadwyżka za 2021r. 124 917,45

- nadwyżka za 2022r. 22 996,75

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Justyna Cyryna

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skomlinie
lek. med. Grzegorz Łęgosz

27.02.2023r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
98-346 Skomlin, ul. Trojanowskię
NIP 832 17 91 587, REGON 709340
tel. 43 842 69 89, Poradnia lekarza POZ
Kody resort. V-01, VII-01C, VIII-01
tks.00000005268, 05271260270

**PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
S.P.Z.P.O.Z W SKOMLINIE
NA 2023 ROK**

Wyszczególnienie	Wykonanie 2022r.	Plan na 2023r.	Wskaźnik wzrostu
PRZYCHODY			
-Sprzedaż usług do NFZ	1 281 011,93	1 413 000,00	1,10
z tego:			
poz	1 019 566,34	1 058 700,00	1,04
stomatologia	140 041,55	214 300,00	1,53
rehabilitacja	120 934,04	140 000,00	1,16
-Ponadstandardy	470,00	600,00	1,27
-Przychody finansowe	3 336,85	4000,00	1,20
-Pozostałe przychody operacyjne	18 605,77	0,00	0,00
OGÓŁEM PRZYCHODY	1 302 954,55	1 417 600,00	1,09
ROZCHODY			
-Amortyzacja	1 008,00	1 100,00	1,09
-Zużycie materiałów	15 372,99	17 000,00	1,10
-Zużycie energii	37 496,67	41 500,00	1,10
-Usługi remontowe	2 371,50	2 700,00	1,13
-Usługi medyczne	302 767,54	348 200,00	1,15
-Usługi pozostałe	38 724,63	41 050,00	1,06
-Podatki i opłaty	2 244,40	2500,00	1,11
-Wynagrodzenia	734 305,17	815 100,00	1,11
-Ubezpieczenia społeczne	118 853,21	131 900,00	1,11
-Świadczenia na rzecz pracowników	23 049,31	12 000,00	0,52
-Opłaty bankowe	634,80	700,00	1,10
-Podróże służbowe i OC	3 129,58	3 800,00	1,21
-Koszty finansowe	0,00	50,00	1,00
OGÓŁEM ROZCHODY	1 279 957,80	1 417 600,00	1,10
Nadwyżka	22 996,75		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Cyryna

27.02.2023r.
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
90-346 Skomlin, ul. Trojanowskiego
NIP 832 17 91 547 REGON 730 1367
tel. 43 642 69 69, Fax: 43 642 69 69
Kody IC: 01, VII-010, VIII-010
L5 000001000268, 052120021

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skomlinie
lek. med. Andrzej Łęgosz