

**UCHWAŁA NR XLVII/274/2023**  
**RADY GMINY SKOMLIN**  
**z dnia 29 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 Zółtaszek*

## 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	<b>Aktywa trwałe</b>	753,00	1 761,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	384 149,00	361 152,00
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	236 234,00	163 313,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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>	753,00	1 761,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	753,00	1 761,00		– 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				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	753,00	1 761,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	124 918,00	72 921,00
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>	22 997,00	124 918,00
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	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			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>275 412,00</b>	<b>271 842,00</b>		– 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						
v	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>390 753,00</b>	<b>371 261,00</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>390 753,00</b>	<b>371 261,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Cytryna*  
Justyna Cytryna

27.02.2023r.

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



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
 811-346 Skomlin, ul. Trojanowskiej  
 tel. 43 842 69 89, Poradnia lekarska  
 Kuchnia: M-01, VII-010, VIII-010  
 ks. 052/120021/01/050/22

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki) (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

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>	<b>1 281 011,00</b>	<b>1 247 375,00</b>
	– 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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 279 956,00</b>	<b>1 133 046,00</b>
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		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>1 055,00</b>	<b>114 329,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 605,00</b>	<b>10 579,00</b>
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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>19 660,00</b>	<b>124 908,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 337,00</b>	<b>10,00</b>
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>22 997,00</b>	<b>124 917,00</b>
<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>	<b>22 997,00</b>	<b>124 917,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Justyna Cyryna

27.02.2023.

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



## 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:

<b>1. Amortyzacja</b>	<b>1 008,00</b>
<b>2. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>52 869,66</b>
z tego:	
- <b>zużycie materiałów ogółem</b>	<b>15 372,99</b>
- <b>zużycie materiałów niemedyycznych</b>	<b>6 407,79</b>
<b>w tym:</b>	
- 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 niemedyczne	1 835,75
- <b>zużycie materiałów medycznych</b>	<b>8 965,20</b>
<b>w tym:</b>	
- 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
<b>- zużycie energii</b>	<b>37 496,67</b>
w tym	
woda i ścieki	725,59
energia elektryczna	9 566,93
energii cieplna	27 204,15
<b>3. Usługi obce</b>	<b>343 863,67</b>
z tego:	
<b>-usługi niemedyczne</b>	<b>41 096,13</b>
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
<b>-usługi medyczne</b>	<b>302 767,54</b>
w tym:	
- podwykonawstwo medyczne	229 109,12
- usługi dignostyki laboratoryjnej	73 658,42
<b>4.Wynagrodzenia</b>	<b>734 305,17</b>
z tego:	
-wynagrodzenia osobowe	620 556,67
-wynagrodzenia na zlecenie	113 748,50
<b>5.Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>141 902,52</b>
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
<b>6.Podatki i opłaty</b>	<b>2 879,20</b>
w tym:	
-podatek od nieruchomości	1 672,00
- odbiór odpadów komunalnych	572,40
- opłaty bankowe	634,80
<b>7.Pozostałe koszty</b>	<b>3 129,58</b>
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Justyna Cytryna

27.12.2022r.

KIEROWNIK  
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej

96-346 Skomlin, ul. Trojanowska 50  
NIP 832 17 91 587, REGON 73034957  
tel. 43 842 69 89, Poradnia lekarza POZ-0010  
Kody resort. V-01, VII-010, VIII-0010  
i.r.k.s. 000000005268.052/120021/01/050/22

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Skomlinie

lek.med. Grzegorz Łęgosz

# WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW SPZPOZ SKOMLIN NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
<b>PRZYCHODY</b>			
Sprzedaż usług do NFZ	1 277 382,00	1 281 011,93	100,28
z tego :			
p.o.z	1 031 382,00	1 019 566,34	98,85
stomatologia	128 000,00	140 041,55	109,41
rehabilitacja	116 500,00	120 934,04	103,81
Ponadstandardy	1500,00	470,00	31,33
Przychody finansowe	3340,00	3336,85	99,91
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	18 605,77	0,00
<b>Razem przychody</b>	<b>1 280 722</b>	<b>1 302 954,55</b>	<b>101,74</b>
<b>ROZCHODY</b>			
Amortyzacja	1 100,00	1008,00	91,64
Zużycie materiałów	15 400,00	15 372,99	99,82
Zużycie energii	37 550,00	37 496,67	99,86
Usługi remontowe	2 400,00	2 371,50	98,81
Usługi medyczne	302 800,00	302 767,54	99,99
Pozostałe usługi obce	38 800,00	38 724,63	99,81
Podatki i opłaty	2 250,00	2 244,40	99,75
Wynagrodzenia	734 350,00	734 305,17	99,98
Ubezpieczenia społeczne	118 880,00	118 853,21	99,98
Świadczenia na rzecz pracowników	23 342,00	23 049,31	98,75
Opłaty bankowe	650,00	634,80	97,66
Podróże służbowe i OC	3 150,00	3 129,58	99,35
Koszty finansowe	50,00	0,00	0,00
<b>Razem rozchody</b>	<b>1 280 722,00</b>	<b>1 279 957,80</b>	<b>99,94</b>
<b>Nadwyżka</b>	<b>-</b>	<b>22 996,75</b>	<b>-</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Justyna Cytryna*

27.02.2023r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
38-346 Skomlin, ul. Trojanowskiego 2  
NIP 102 17 91 587, REGON 73004951  
ul. Wł. Dąb 62-89, Poradnia lekarza POZ  
Kody resz. V-01, VII-019, VIII-016  
tel. 12 666 55 233, 662 12 00 21 700

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

