

UCHWAŁA NR LV/383/2023
RADY GMINY BESTWINA

z dnia 27 marca 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,
co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2022 wraz z:

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2022 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2022 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2022 przy czym strata powstała w roku 2022 w wysokości 42 573,45 zł zostanie pokryta z funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

Załącznik do uchwały Nr LV/383/2023
Rady Gminy Bestwina
z dnia 27 marca 2023 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
AKTYWA	1 674 609,77	1 635 917,12
A. Aktywa trwałe	11 556,87	5 540,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 556,87	5 540,07
1. Środki trwałe	11 556,87	5 540,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 556,87	5 540,07
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 663 052,90	1 630 377,05
I. Zapasy	738,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	738,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	322 100,49	266 347,84

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
I. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	322 100,49	266 347,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	322 099,49	266 347,84
- do 12 miesięcy	322 099,49	266 347,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 331 425,48	1 355 496,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 331 425,48	1 355 496,49
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 331 425,48	1 355 496,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 331 425,48	1 355 496,49
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 788,93	8 532,72
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 674 609,77	1 635 917,12
PASYWA	1 674 609,77	1 635 917,12
A. Kapitał (fundusz) własny	1 328 902,60	1 286 329,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 027 471,56	1 078 902,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	250 000,00	250 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	51 431,04	-42 573,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	345 707,17	349 587,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	336 043,82	347 018,13
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	336 043,82	347 018,13
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 792,12	40 282,62
- do 12 miesięcy	37 792,12	40 282,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 062,81	172 287,94
h) z tytułu wynagrodzeń	125 179,68	127 336,84
i) inne	7 009,21	7 110,73
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 663,35	2 569,84
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 663,35	2 569,84
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 663,35	2 569,84
Pasywa razem	1 674 609,77	1 635 917,12

Magdalena Gajgan

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej i Rehabilitacji
Lek. med. Bożena Kuzmierzak

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 315 133,78	3 365 699,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 315 133,78	3 365 699,42
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. Koszty działalności operacyjnej	3 296 574,72	3 418 998,80
I. Amortyzacja	21 951,39	13 548,39
II. Zużycie materiałów i energii	205 765,47	209 200,39
III. Usługi obce	530 779,26	553 083,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 940,00	5 158,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 108 567,86	2 197 787,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	394 879,59	405 108,44
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 691,15	35 112,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 559,06	-53 299,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 941,30	15 523,91
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	37 941,30	15 523,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 367,76	5 328,04
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	5 367,76	5 328,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	51 132,60	-43 103,51
G. Przychody finansowe	680,16	675,16
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:	680,16	675,16
- 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
H. Koszty finansowe	350,72	4,10
I. Odsetki, w tym:	350,72	4,10
- 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

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	51 462,04	-42 432,45
J. Podatek dochodowy	31,00	141,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	51 431,04	-42 573,45

Gatjan Magdalena

KIEROWNIK
Szczególnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bestwinie
lek. med. Bożena Kaźmierczak

Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2022 r
SP ZOZ Bestwina
43-512 Bestwina ul. Szkolna 6

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie 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 Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest się Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2022r. Do 31.12.2022 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, 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. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZOK w Bestwinie 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. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2022 roku SPZOK nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOK w roku obrotowym 2022 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. SPZOK nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.6) Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 8532,72 zł oraz bierne 2 569,84 zł.

1.7) SPZOK Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZOK Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z dzierżawy pomieszczeń
- z darowizn

2.2) SPZOZ Bestwina nie dokonywał w 2022 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

2.4) W roku 2022 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

2.6) SPZOK Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2022 roku SPZOK nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

4.1) W roku obrotowym 2022 nie ujęto zdarzenie dotyczących roku poprzedniego.

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

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2022 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 1 349 389,24 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2022 r. wynosił 6 107,25 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2022 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. -

4.4) SPZOZ Bęstwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2022 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych

Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

6. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

8. Inne informacje

Nie dotyczy.

WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	99 405,59	2 840,00		102 245,59
2	Pozostałe Środki trwałe	957 797,10	4 691,59		962 488,69
3	Wartości niematerialne i prawne	4 167,85	7 531,59		4 167,85

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. aparat do terapii podciśnieniowej oraz komputery.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	87 848,72	8 856,80		96 705,52
2	Pozostałe Środki trwałe	957 797,10	4 691,59		962 488,69
3	Wartości niematerialne i prawne	4 167,85	13 548,39		4 167,85

WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	11556,87	5540,07
2	Pozostałe Środki trwałe	0	0
3	Wartości niematerialne i prawne	0	0

Wszystkie rozliczenia zarówno po stronie należności jak i zobowiązań są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2022 r.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych na dzień 31.12.2022 r.

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	347 018,13
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0,00
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	40 282,62
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CŁ I ZUS	172 287,94
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	127 336,84
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpieczenio- we na 2022,ubezpieczenie grupowe)	7 7 110,73

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

	Nazwa	Wartość
I.	AMORTYZACJA	13 548,39
II.	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	209 200,39
	MATERIAŁY DO REMONTU I KONSERWACJI	
1	SPRZĘTU, APARATURY MEDYCZNEJ	706,00
2	MATERIAŁY DO UTRZYMANIA CZYSTOŚCI	3 810,31
3	PAPIER KSERO	2 600,82
4	TONERY I TUSZE	2 091,92
5	DRUKI I RECEPTY	728,84
6	POZOSTAŁE MATERIAŁY BIUROWE	923,88
7	POZOSTAŁE MATERIAŁY GOSPODARCZE	660,00
8	POZOSTAŁE MATERIAŁY TECHNICZNE	187,99
9	POZOSTAŁE MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	138,51
10	SZCZEPINIONKI	108 977,41
11	INNE LEKI	627,08
12	MATERIAŁY MEDYCZNE	45 525,59
13	ENERGIA ELEKTRYCZNA	26 626,50
14	GAZ	14 101,66
15	WODA I ŚCIEKI	1 493,88
III.	USŁUGI OBCE	553 083,95
1	USŁUGI NIEMEDYCZNE	82 687,75
2	USŁUGI REMONTÓW, NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW BUDYNKÓW, BUDOWLI, INSTALACJI I URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH	9 578,70
3	USŁUGI NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ	11 065,64
4	USŁUGI BANKOWE, POCZTOWE I TELEKOMUNIKACYJNE	8 017,44
5	USŁUGI PRAWNE	12 300,00
6	INNE USŁUGI DORADCZE	2 460,00
7	USŁUGI UTRZYMANIA CZYSTOŚCI, UTYLIZACJI ODPADÓW, OCHRONY-OBIEKTÓW I TERENU	10 336,23
8	USŁUGI INFORMATYCZNE	25 633,20
9	USŁUGI POZOSTAŁE ZWIĄZANE Z UTRZYMANIEM ZABEZPIECZENIA MEDYCZNEGO I NIEMEDYCZNEGO	1 283,86
10	INNE USŁUGI NIEMEDYCZNE	2 012,68
11	USŁUGI DIAGNOSTYKI LABORATORYJNEJ	84 494,20
12	ZAKUP POZOSTAŁYCH USŁUG DIAGNOSTYCZNYCH	61 160,00
13	PODWYKONASTWO MEDYCZNE	324 742,00
IV.	PODATKI I OPŁATY	5 158,00
V.	WYNAGRODZENIA	2 197 787,45
1	WYNAGRODZENIA Z TYTUŁU UMÓW O PRACĘ	2 072 971,45
2	UMOWY ZLECENIA	124 816,00
VI.	SKŁADKI NA RZECZ ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	405 108,44
1	SKŁADKI ZUS	352 151,83
2	SKŁADKI ZUS OD UMÓW ZLECEŃ	18 142,96
3	KOSZTY ZABEZPIECZENIA BEZPIECZEŃSTWA I HIGIENY PRACY	1 970,00
4	POZOSTAŁE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW-PINIEŻNE I NIEPIENIEŻNE	32 843,65
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	35 112,18
1	KOSZT UBEZPIECZEŃ MAJĄTKOWYCH, OC, KOMUNIKACYJNYCH	7 079,96
2	KOSZTY PRZEJAZDÓW DO CELÓW SŁUŻBOWYCH	14 051,50
3	RYCZAŁTY SAMOCHODOWE ZA UŻYWANIE PRYWATNYCH SAMOCHODÓW DO CELÓW SŁUŻBOWYCH	14 051,50
4	INNE POZOSTAŁE KOSZTY	13 980,72
		3 418 998,80

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BESTWINIE

**ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH W
ROZLICZENIU CIT-8 ZA 2022 rok**

Koszty niepodatkowe w danym roku	
<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
umowy zlecenia za mc XII/2022 wypłacone w I/2023	8 270,00
koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/2022 z terminem płatności do 15.01.2023 w tym	27 216,42
koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII/2022 z terminem płatności do 15.02.2023 w tym	32 458,04
KOSZTY NKUP	1 564,00
RAZEM KOSZTY NIEPODATKOWE	69 508,46
Koszty podatkowe	
<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
umowa zlecenie i dzieło za mc XII/21 wypłacona w I/2022	11 502,50
koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/2021 z terminem płatności do 15.01.2022, w tym	27 130,02
koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII.2021 z terminem płatności do 15.02.2022	30 951,34
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	69 583,86
Przychody ujęte w księdze	3 381 898,49
Koszty uzyskania przychodu ujęte w księdze	3 424 330,94
Korekta kosztów „+”	69 583,86
Korekta kosztów „-”	69 508,46
Koszty po korektach	3 424 406,34
Odsetki budżetowe	0,00
Koszty podatkowe	3 424 406,34
dochód do opodatkowania	-42 507,85
Dochód zwolniony z podatku z art 17 ust.1 pkt 4	0
Dochód nie korzystający ze zwolnienia	1564
Podatek dochodowy 9%	141

Przeciętne zatrudnienie wynosi 22 osoby.

KIEROWNIK

Formy i Treści Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Beskowie

[Podpis]

mgr. med. Bożena Kaźmierczak

.....

podpis kierownika zakładu

1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022 r.	Zmiana wartości	Struktura %
1	Rzeczowy majątek trwały	11556,87	5540,07	6016,8	0,34
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	1663052,9	1630377,05	32675,85	99,66
	Ogółem	1674609,77	1635917,12	38692,65	100%

2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021r. zł	Stan na 31.12.2022r. zł	Zmiana wartości zł	Struktura %
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11556,87	5540,07	6 016,8	100
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	0,00	0,00		
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	Ogółem	11556,87	5540,07	6 016,8	100

3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 r. zł	Stan na 31.12.2022r. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
1	Zapasy w tym	738			0,05
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet	738			
	dostawców				
2	Należności i roszczenia w tym:	322100,49	266347,84		16,42
	należ. z tytułu dostaw	322099,49	266347,84		16,42
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych		1	1	
3	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:				
	udziały i akcje				
	inne				
4	Środki pieniężne w tym:	1331425,48	1355496,49	24071,01	83,58
	w kasie	7239,45	6107,25		
	w banku	1324186,03	1349389,24		
	inne środki (weksle, czeki)				
	RAZEM 1, 2, 3, 4	1 538 434,44	1621844,33	24072,01	100,00%

Gątkowi Magdalena

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bestwiniu

lek. med. Bożena Kaźmierczak

2