

UCHWAŁA Nr LVII / 458 /2023

Rady Gminy Komańcza

z dnia 16 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy
za 2022 rok.**

Na podstawie art. 18. ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2023 poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Komańcza
uchwała, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku, na które składają się:

- a) sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik nr 1;
- b) bilans, stanowiący załącznik nr 2;
- c) rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 roku, stanowiący załącznik nr 3;
- d) informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik nr 4.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Komańcza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy Komańcza

(-)

mgr inż. Adam Pasiniewicz

(Podpisane bezpiecznym podpisem elektronicznym)

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOMAŃCZY

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOMAŃCZY

Siedziba: 161/, 38-543 KOMAŃCZA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6871726134

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000033668

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Amortyzacja liniowa zgodnie z planem amortyzacji.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości:

a). do 1 000 zł odpisywane są w koszty zużycia materiałów pod datą zakupu

b). ponad 1 000 zł do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania, oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo

c). powyżej 10 000 zł amortyzowane są na zasadach ogólnych według metod i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej:

a). nie przekraczającej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b). licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są przez okres 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna 50%).

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.
4. Zapasy materiałów i towarów wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
5. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach.
6. Należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
8. Fundusze własne (założycielski i zakładu)-tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
9. SPZPOZ w Komańczy nie tworzy aktywów i rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
 - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
 - wyniku z operacji finansowych
 - obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto, a ujemny stratę netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Komańczy sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencję kosztów działalności prowadzi się metodą pełną tj. zarówno w układzie rodzajowym kosztów (zespół 4) jak i kalkulacyjnym (zespół 5).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
----------------------------------------------------	------------------------------------------------------

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
 - c) urządzenia techniczne i maszyny
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

<ul style="list-style-type: none"> - inne długoterminowe aktywa finansowe 		
c. w pozostałych jednostkach		
<ul style="list-style-type: none"> - udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne długoterminowe aktywa finansowe 		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	765 164,69	756 226,59
I. Zapasy	4 431,99	4 795,99
1. Materiały	4 431,99	4 795,99
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	173 193,41	189 628,80
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	173 193,41	189 628,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 193,41	189 628,80
- do 12 miesięcy	173 193,41	189 628,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	583 019,60	557 387,35

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	583 019,60	557 387,35
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	583 019,60	557 387,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	583 019,60	557 387,35
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 519,69	4 414,45
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	765 164,69	756 226,59

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	577 229,58	570 474,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	226 357,29	226 357,29
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	344 117,39	319 077,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	6 754,90	25 040,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	187 935,11	185 751,91
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	187 935,11	185 751,91
1. Wobec jednostek powiązanych		

<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<ul style="list-style-type: none"> a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy b) inne 		
3. Wobec pozostałych jednostek	187 935,11	185 639,88
<ul style="list-style-type: none"> a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: <ul style="list-style-type: none"> - do 12 miesięcy - powyżej 12 miesięcy e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi f) zobowiązania wekslowe g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych h) z tytułu wynagrodzeń i) inne 	24 751,31	41 826,27
	24 751,31	41 826,27
	87 647,93	77 486,61
	70 105,83	60 978,11
	5 430,04	5 348,89
4. Fundusze specjalne		112,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> - długoterminowe - krótkoterminowe 		
PASYWA RAZEM	765 164,69	756 226,59

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 880 375,56	1 860 511,02
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 884 790,01	1 856 096,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 414,45	4 414,45
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 898 620,66	1 839 917,95
I. Amortyzacja	25 395,39	8 753,91
II. Zużycie materiałów i energii	53 321,02	84 396,41
III. Usługi obce	417 070,94	484 203,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 486,00	3 362,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 158 918,80	1 032 373,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	240 368,33	216 946,62
- emerytalne	108 875,78	97 060,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	60,18	9 881,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 245,10	20 593,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	25 000,00	6 027,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	20 000,00	3 256,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 000,00	2 770,96
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 580,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		1 580,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 754,90	25 040,09
G. Przychody finansowe		
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:

- 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

I. Odsetki, w tym:

- 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)

6 754,90

25 040,09

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

6 754,90

25 040,09

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

<i>Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 754,90	25 040,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
Przychody z tyt. zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tytułu składek ZUS w związku z art. 31 zx ustawy o COVID-19 (art. 31 zx) (art. 31 zx)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	20 000,00	
Pozostałe		
Zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art.16 ust.1 pkt 57 i 57a updop w związku z art. 31 zo ust.1a ustawy o COVID-19 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Odpisy z tyt. zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	20 000,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	35 769,82	31 452,43
Pozostałe		
Nieopłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	35 769,82	31 452,43
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	31 452,43	26 658,83
Pozostałe		
Wpłacone do ZUS składki w części sfinansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	31 452,43	26 658,83
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	31 072,29	29 833,69
Pozostałe		
Dochód wolny od podatku przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia) (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	31 072,29	29 833,69
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Katarzyna Komańczka
Data: 2023.03.27 11:23:04
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez EWA
SZOSTAK, SPZPOZ W
KOMAŃCZY
Data: 2023.03.28 11:20:21 CEST

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPZPOZ W KOMAŃCZY ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 r.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

a). majątek trwały -środki trwałe

I.p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody						Rozchody			Stan na koniec roku
			Z bezpośredniego zakupu	Otrzymane w leasing finansowy	Z inwestycji	Otrzymane nieodpłatnie	Przemieszczenie	Aktualizacja wyceny	Korekta	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż, likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Środki trwałe											
2	a) grunty własne											
3	b) budynki i budowle											
4	c) urządz. techn. i maszyny	92 023,96	3 336,99								2 755,20	92 605,75
5	d) śr. transportu	147 701,96										147 701,96
6	e) pozostałe śr. trwałe	414 709,31	22 058,40									436 767,71
7	Razem środki trwałe	654 435,23	25 395,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 755,20	677 075,42
8	inwestycje rozpoczęte	0,00										0,00
9	Zaliczki na początek inwestycji	0,00										0,00
10	Razem rzeczowy majątek trwały	654 435,23	25 395,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 755,20	677 075,42

SPZPOZ w Komańczy otrzymał od Urzędu Gminy Komańcza dotację na zakup sprzętu do fizjoterapii w kwocie 20 000,00 zł.

b). majątek trwały – umorzenia

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia		Stan na koniec roku	Wartość netto ogółem
			Amortyzacja	Z aktualizacji i wyceny	otrzymane nieodpłatnie	Korekta	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż, likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Środki trwałe									
2	a) grunty									
3	b) budynki i budowle									
4	c) urządz. techn. i maszyny	92 023,96	3 336,99					2 755,20	92 605,75	0,00
5	d) śr. transport	147 701,96							147 701,96	0,00
6	e) pozostałe śr. trwałe	414 709,31	22 058,40						436 767,71	0,00
7	Razem środki trwałe	654 435,23	25 395,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 755,20	677 075,42	0,00
8	inwestycje rozpoczęte	0,00							0,00	0,00
9	Zaliczki na poczet inwestycji	0,00							0,00	0,00
10	Razem rzeczowy majątek trwały	654 435,23	25 395,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 755,20	677 075,42	0,00

c). Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1/ oprogramowanie komputerowe	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
2/				
3/				
RAZEM	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98

d). umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansu	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
z tego :				
1/ oprogramowanie komputerowe	9 455,98	0,00	0,00	9 455,98
2/				

2). Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu założycielskiego i funduszu zakładu w roku obrotowym

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz podstawowy (założycielski) na początek okresu – BO	226 357,29	226 357,29
1.	Zwiększenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
1.1	Wartość wydzielonej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
2.	Zmniejszenia funduszu podstawowego	0,00	0,00
2.1	Zwrot nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.2.	Wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przeniesiona na rozliczenie międzyokresowe przychodów (art. 8 ustawy z dnia 29 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw)		
II	Fundusz zapasowy (zakładu) na początek okresu - BO	290 055,49	319 077,30
1.	Zwiększenia funduszu zapasowego	29 021,81	25 040,09
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 021,81	25 040,09
1.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in plus"		
1.3.	Środki pieniężne przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego (art.59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej).		
2.	Zmniejszenia funduszu zapasowego	0,00	0,00
2.1.	Pokrycie straty z lat ubiegłych		
2.2.	Aktualizacja wyceny środków trwałych " in minus"		
III	Fundusz podstawowy (założycielski) na koniec okresu – BZ	226 357,29	226 357,29
IV	Fundusz zapasowy (zakładu) na koniec okresu – BZ	319 077,30	344 117,39

3). Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk bilansowy za 2022 r. w kwocie **6 754,90 zł** proponuje się przeznaczyć na nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Pozostałą kwotę zysku proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu (z przeznaczeniem na cele statutowe SPZPOZ w Komańczy).

4). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie tworzone rezerw

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia- rozwiązane - wykorzystane -	Stan na 31.12.2022 r.
Rezerwy razem				
- z tego na :				
1/ Należności				
2/ Pewne lub prawdopodobne straty				
3/ Odłożony podatek dochodowy od osób prawnych				
4/ Inne przyczyny ich tworzenia				

5). Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na 31.12.2022 r.	Okres spłaty			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek z tego :	0,00				
a/ kredyty i pożyczki	0,00				
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00				
d/ zobowiązania wekslowe	0,00				
e/. inne	0,00				
2. Zobowiązania krótkoterminowe	187 935,11	187 935,11	0,00	0,00	0,00
1/. Wobec pozostałych jednostek :	187 935,11	187 935,11			
a/ kredyty bankowe	0,00	0,00			
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00			
d/ z tyt. dostaw i usług	24 751,31	24 751,31			
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usł	0,00	0,00			
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00			
g/ z tyt. podatków i ubezp. społ.	87 647,93	87 647,93			
h/ z tyt. wynagrodzeń	70 105,83	70 105,83			
i/ inne	5 430,04	5 430,04			
2/. Fundusze specjalne (ZFSS)	0,00	0,00			
3. Razem zobowiązania	187 935,11	187 935,11	0,00	0,00	0,00

6). Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na :	
		01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Zobowiązania razem			
- z tego z tytułu :			
1/ kredyty bankowe			
2/			

7). Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

Wyszczególnienie	Stan na :	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	4 414,45	4 519,69
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe z tego z tytułu:	4 414,45	4 519,69
- ubezpieczenia	4 414,45	4 519,69
2. Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (koszty finansowe)	0,00	0,00
3. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów), w tym:	0,00	0,00
1/ Długoterminowe	0,00	0,00
2/ Krótkoterminowe z tego z tytułu:	0,00	0,00
- dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	0,00	0,00

8). Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń)

nie wystąpiły

Rodzaj zobowiązań gwarancji i poręczeń	Stan na :	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura przychodów netto i oraz kosztów

Struktura przychodów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Przychody ze sprzedaży towarów i usług:	1 884 790,01
	a). sprzedaż usług medycznych	1 875 550,01
	w tym:	
	- od NFZ	1 843 068,01
	- pozostałe usługi medyczne (komercyjne)	32 482,00
	b). sprzedaż usług niemedyycznych (czynsze i dzierżawy, usługi ksero)	9 240,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	25 000,00
	a). subwencje, dotacje, dopłaty	20 000,00
	b). przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	c). pozostałe przychody	5 000,00
3.	Przychody finansowe	0,00
4.	Zmiana stanu produktów (w związku z rozliczeniami międzyokresowymi kosztów)	- 4 414,45
	RAZEM:	1 905 375,56

Struktura kosztów:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1.	Koszty według rodzaju:	1 898 620,66
	a). amortyzacja	25 395,39
	b). zużycie materiałów i energii	53 321,02
	c). usługi obce	417 070,94
	d). podatki i opłaty	3 486,00
	e). wynagrodzenia	1 158 918,80
	f). ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	240 368,33
	g). pozostałe koszty rodzajowe	60,18
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	0,00
3.	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM:	1 898 620,66

2). Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2022 roku poniesiono nakłady na zakup następujących środków trwałych:

✓ *Nakłady na środki trwałe finansowane z dotacji Urzędu Gminy Komańcza:*

- Physio MG 825- aparat do terapii polem magnetycznym: 5 066,00
- Etius U- aparat do elektroterapii, terapii ultradźwiękowej + głowica: 5 996,74
- Leżanka do magnetoterapii: 2 137,26
- Stół do manualnego drenażu limfatycznego: 6 800,00

✓ *Nakładu na środki trwałe finansowane z własnych środków:*

- Aplikator szpulowy pola magnetycznego: 2 058,40
- Zestaw komputerowy: 3 336,99

Ogółem poniesiona nakłady na nabycie:

- a). wartości niematerialnych i prawnych: 0,00
- b). środków trwałych: 25 395,39
 - w tym na ochronę środowiska: 0,00

3). Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		
2. Koszty	0,00	0,00
1/. o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-		
2/. które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
-		

III. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	na 01.01.2022 r.	na 31.12.2022 r.
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe - razem	557 387,35	583 019,60
- z tego :		
1/ środki pieniężne w kasie	5 471,63	2 864,82
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	551 915,72	580 154,78
- rachunki bieżące podstawowe	551 803,69	580 154,78
- rachunek pomocniczy ZFŚS	112,03	0,00
- rachunek VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00	0,00
3/ pozostałe środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00
4/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

SPZPOZ w Komańczy nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

IV. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1). Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie wystąpiły

- 2). Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł.	Nie uwzględniono w :	
		bilansie (zł.)	rachunku zysków i strat (zł.)

- 3). Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

nie wystąpiły

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

- 4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy (dane z rachunku zysków i strat)

	<u>PRZYCHODY</u>	<u>KOSZTY</u>	<u>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</u>
2021 r.	1 866 538,04	1 841 497,95	+ 25 040,09
2022 r.	1 905 375,56	1 898 620,66	+ 6 754,90

V. Informacja o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Na początek roku	Na koniec roku
	Ogółem	Ogółem
Zatrudnienie razem (pracownicy etatowi)	16	15
1). pracownicy na stanowiskach bezpośrednio wykonujących zadania działalności statutowej	10	9
- w tym:		
- LEKARZE	1	1
- PIEŁĘGNIARKI	6	5
- FIZJOTERAPEUCI	2	2
- POŁOŻNA	1	1
2). pracownicy obsługi	3	3
- w tym:		
- SPRZĄTACZKI	2	2
- KIEROWCA KONSERWATOR	1	1
3). pracownicy kierownictwa oraz administracyjni i ekonomiczni	3	3
- w tym:		
- KIEROWNIK	1	1
- GŁÓWNY KSIĘGOWY	1	1
- KSIĘGOWY	1	1

Ponadto na dzień 31.12.2022 roku zatrudnionych było na podstawie umowy cywilnoprawnej w ramach indywidualnej praktyki lekarskiej (kontrakty lekarskie) 5 osób (w tym: 3 lekarzy POZ, 1 lekarz ginekolog-położnik, 1 lekarz otolaryngolog).

Informacje nie uwzględnione w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego nie dotyczą naszej jednostki.

Komańcza, dnia 28.03.2023 r.

Plan finansowy na 2023 rok

Przychody na 2023 rok planowane są na kwotę 1 952,000,00 zł. z czego 1 904 400,00 zł. przypada na usługi medyczne zakontraktowane z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Koszty podstawowej działalności zaplanowano na kwotę 1 949 000,00 zł.

Planowany wynik finansowy na działalność ogółem wynosi 3 000,00 zł.

Zakład jako placówka non profit nie jest nastawiona na zysk, jednakże gdyby realizacja odbiegała znacznie od planu finansowego przewidywana jest korekta planu finansowego w II połowie 2023 roku.

KIEROWNIK
SZPIWEL KOMANCZY
KOMANCZA
mgr Katarzyna Domaradzka

Zysk bilansowy za 2022 rok.

Zysk bilansowy za 2022 rok w kwocie 6 754,90 proponuję się przeznaczyć na nagrody jubileuszowe dla pracowników. Pozostałą nie wykorzystaną kwotę zysku proponuje się przeznaczyć na zwiększenie Funduszu Zakładu z przeznaczeniem na cele statutowe SPZPOZ w Komańczy.

Na dzień 31.12.2022 roku Fundusz Zakładu wynosi 344 117,39 gr, który może być wykorzystany na pokrycie straty w latach przyszłych.

K I E R O W N I K
SPZPOZ w KOMANCZY
Katarzyna Domaradzka
mgr Katarzyna Domaradzka