

UCHWAŁA NR LX/491/2023
RADY GMINY W STRAWCZYNIE
z dnia 17 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2022 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2022 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy, na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykający się stratą w wysokości 76 297,01 zł;
- 3) bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Grzegorz Stępień

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE

26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006

REGON 290674682, NIP 959-12-93-753

Załącznik do uchwały
Nr LX/493/2023

Rady Gminy w Strawczynie
z dnia 17 maja 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe

Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***
- II. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy***
- III. Bilans na dzień 31.12.2022***
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2022 było udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

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 Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500 zł. Odpisy należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, z tym że w przypadku środków trwałych o wartości początkowej od 3500,00 do 10 000,00 stosuje się odpisy jednorazowe (100%) w miesiącu oddania do użytkowania. Decyzję o sposobie amortyzacji podejmuje kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu, określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

RZS 2022 KONIEC ROKU 2022

Za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12-2022	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 952 844,19	4 000 489,92
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 952 844,19	4 000 489,92
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	4 113 378,51	4 079 401,71
I. Amortyzacja	75 932,93	83 391,52
II. Zużycie materiałów i energii	264 926,40	269 902,52
III. Usługi obce	834 369,95	938 020,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 295,79	1 120,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 482 121,19	2 342 904,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	447 107,42	433 484,24
- emerytalne	204 145,65	190 265,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 624,83	10 578,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-160 534,32	-78 911,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	92 970,83	81 581,62
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	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 733,52	1 907,94
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-76 297,01	761,89
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-76 297,01	761,89
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-76 297,01	761,89

Główny księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Magdalena Krzysztofik

**Kierownik
Sądownictwa do Zarządu
Opiekun**

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bilans standardowy 2022.

Sporządzony na dzień: 31-12-2022

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
AKTYWA	2 341 584,54	2 547 202,36
A. Aktywa trwałe	1 853 444,87	1 915 846,96
I. Wartości niematerialne i prawne	6 545,18	7 973,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 545,18	7 973,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 846 517,55	1 906 877,45
1. Środki trwałe	1 846 517,55	1 906 877,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 802 732,21	1 851 131,64
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 530,29	29 334,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	16 685,05	25 841,41
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 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	382,14	996,30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	382,14	996,30
B. Aktywa obrotowe	488 139,67	631 355,40
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
PASYWA	2 341 584,54	2 547 202,36
A. Kapitał (fundusz) własny	1 230 449,08	1 306 746,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 306 746,09	1 305 984,20
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:	0,00	0,00
- 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	-76 297,01	761,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 111 135,46	1 240 456,27
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
- 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	161 088,61	258 166,21
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 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

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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	397 224,21	427 253,09
1. 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	397 224,21	427 253,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	395 058,18	420 234,55
- do 12 miesięcy	395 058,18	420 234,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	2 166,03	7 018,54
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	83 707,77	197 020,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 707,77	197 020,62
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	83 707,77	197 020,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 707,77	194 308,92
- inne środki pieniężne	0,00	2 711,70
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 207,69	7 081,69
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 341 584,54	2 547 202,36

Główny księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Magdalena Krusztofis

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	155 818,65	254 298,66
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:	42 761,34	79 082,52
- do 12 miesięcy	42 761,34	79 082,52
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 581,60	77 476,27
h) z tytułu wynagrodzeń	608,25	78 755,46
i) inne	18 867,46	18 984,41
4. Fundusze specjalne	5 269,96	3 867,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	950 046,85	982 290,06
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	950 046,85	982 290,06
- długoterminowe	950 046,85	982 290,06
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 341 584,54	2 547 202,36

Kierownik
Stowarzyszenia Zakład

Opieką kierowniczą

Magdalena Krusztofis

2022.03.07. Marck Żelazny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwale razem	3 082 214,20	14 145,00	-	3 096 359,20
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 528 490,44	14 145,00	-	2 542 635,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	104 796,51	-	-	104 796,51
	Środki transportu	46 986,00	-	-	46 986,00
	Inne środki trwale w tym:	401 371,25	-	-	401 371,25
	<i>W tym: wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>32 351,11</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>32 351,11</i>

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwale razem	1 167 363,54	75 929, 23	-	1 243 293,47
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	677 358,80	62 544,43	-	739 903,23
	Urządzenie techniczne i maszyny	75 091,55	2 804,11	-	77 895,66
	Środki transportu	0	0	-	0
	Inne środki trwałe	367 927,19	10 584,39	-	378 511,58
	<i>W tym - Wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>24 377,93</i>	<i>1 428,00</i>	<i>-</i>	<i>25 805,93</i>

Na koniec 2022 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 14 145,00.

Jednostka zamontowała układ klimatyzacyjny w filii w Oblęgorku o wartości 14 145 tys. zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wartość na początek okresu wynosiła 1 305 984,20. W 2022 r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2022 r. czyli o kwotę 761,89 i na koniec 2022 r. wynosiła 1 306 746,09

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012 r. przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiadała kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie występuje

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

Działalność SZOZ za rok obrotowy 2022 zamknęła się stratą w kwocie 76 297,01 w związku z czym zostanie sporządzony plan naprawczy w obowiązującym terminie.

Strata zostanie pokryta z Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

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

Nie wystąpiły

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły

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

Na dzień 31.12.2022 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 161 088,61 z czego kwota 42 761,34 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2022 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 42 243,21.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Nie dotyczy

Część II.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych nie przysługujących w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2022 r. odzwierciedla

poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022	Rok obrotowy 2021
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	3 952 844,19	4 000 489,92
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	3760 130,38	3 850 566,12
	a. POZ	3 173 647,12	2915 064,27
	b. Ginekologia	196 769,34	152 241,52
	c. Rehabilitacja	221 105,13	172 529,90
	d. Neurologia	69 651, 73	69 443,49
	C. Świadczenia COVID	98 957,06	541 586,94
	2. Sprzedaż własna	192 713,81	149 623,80
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	191 211,01	149 623,80

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2022	Rok obrotowy 2021
1	Amortyzacja	75 932,93	83 391,52
2	Zużycie materiałów i energii	264 926,40	269 902,52
3	Usługi obce	834 369,95	938 020,72
4	Podatki i opłaty	1 295,79	1 120,00
5	Wynagrodzenia	2 482 121,19	2 342 904,20
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	447 107,42	433 484,24
7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 624,83	10 578,51
	RAZEM	4 113 378,51	4 079 401,71

1. SZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2022 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
3. Samodzielny Samorządowy 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.
4. SZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2022 roku SZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
W 2022 roku SZOZ w Strawczynie dokończył renowację dachu polegającą na malowaniu blachodachówki wraz z montażem kominów o wartości 28 tys. 950 zł oraz dokonał montażu układu klimatyzacyjnego w Oblęgorku o wartości 14 tys.145 zł. Łączna wartość nakładów na te inwestycje wyniosła 43 tys. 95 zł. Zakup wymienionych składników majątku został sfinansowany został w 50% z środków własnych a drugie 50% pochodziło z dotacji otrzymanej z Gminy Strawczyn. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Część III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Część IV.

1. SZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.
2. SZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi, w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.
3. SZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązаныmi.
4. Informacje o zatrudnieniu

W 2022 r. SZOZ w Strawczynie zatrudniał osoby na etacie i umowach cywilnoprawnych, w tym:

- kierownik
- 2 lekarzy specjalistów chorób wewnętrznych (umowa o pracę),
- 1 lekarz specjalista chorób wewnętrznych (umowa cywilno-prawna)
- 4 lekarzy specjalistów pediatrii lub trakcie specjalizacji
- 1 lekarzy w trakcie specjalizacji
- 1 lekarzy specjalistów neurologii,
- 1 lekarz specjalista położnictwa i ginekologii
- 6 pielęgniarek (wszystkie na pełny etat, w tym 1 i 1/3 etatu pielęgniarki szkolne)
- 1 pielęgniarka - umowa cywilnoprawna w wymiarze równoważnym 1/3 etatu
- 1 położna (pełny etat)
- 3 rehabilitantki (pełny etat)
- 2 laborantki (pełny etat)
- 2 sprzątaczkі (pełny etat)
- 1 sprzątaczkа na umowę cywilnoprawną
- 1 konserwator - kierowca (pełny etat)
- 1 księgową
- 1 kadrową
- 1 rejestratorka
- 1 diagnosta
- 1 koordynatorka POZ

Część V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2022 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 14 stron wraz z tabelami, które stanowią jej integralną część.

Główny księgowy
Magdalena Krzysztofik

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w STRAWCZYNIE
26-067 Strawczyn, ul. Ogrodowa 2
tel. 30-38-006
REGON 290674682, NIP 959-12-93-753

Kierownik
Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Strawczynie
Magdalena Marek Żelazny