

UCHWAŁA Nr LXIX/418/2023
Rady Miejskiej w Kołaczycach
z dnia 27 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach za rok 2022

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.) w związku z art. 47 ust.1 i 1a ustawy z dnia 13 października 1998 r. przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz. U. z 1998 r. Nr 133 poz. 872 z późn. zm) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn zm.)

Rada Miejska w Kołaczycach uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach za rok 2022, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kołaczyc.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kołaczycach

Edward Zbylut

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach zawarł na 2023 rok umowy z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach na bieżąco pokrywa wszystkie swoje zobowiązania finansowe. Wobec powyższego sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Środki trwałe znajdujące się w ewidencji Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach amortyzowane są metodą liniową przy użyciu stawek przewidzianych w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992.

Środki trwałe w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie. Po wprowadzeniu do ewidencji środków trwałych ich odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

Wobec zakupionych środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 PLN i o okresie użytkowania powyżej 1 roku dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w wysokości 100% ich wartości początkowej.

Wysokość stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawia się następująco:

- na podstawie art. 16a ust.2 pkt 1 ustawy o PDOP amortyzacji podlega inwestycja w obcym środku trwałym, który jest wykorzystywany na cele prowadzonej przez SPZOZ Kołaczycze działalności na podstawie umowy najmu. Sposób amortyzacji reguluje art. 16j ust.4 ustawy o PDOP. Zgodnie z nim podatnicy mogą indywidualnie ustalić stawki amortyzacyjne dla przyjętych do użytkowania inwestycji w obcych środkach trwałych, z tym że dla inwestycji w obcych budynkach (lokalach) lub budowlach okres amortyzacji nie może być krótszy niż 10 lat. Wobec inwestycji w obcym środku trwałym została przyjęta - 10% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 3 kotły i maszyny energetyczne - 7% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania od 14% do 30% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 6 urządzenia techniczne - 10% stawka amortyzacyjna

- dla środków trwałych zaliczonych do grupy 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane - 20% stawka amortyzacyjna (dla środków trwałych zaliczonych do podgrupy 802, zbiór 802-0 aparaty do mechanoterapii zastosowana jest 25% stawka amortyzacyjna).

Zapasy materiałów - w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach stosuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji analitycznej dla rzeczowych składników majątku obrotowego: Zakupione materiały dla potrzeb prowadzenia bieżącej działalności jednostki takie jak leki, materiały medyczne, sprzęt jednorazowego użytku druki, środki czystości, materiały biurowo administracyjne itp. w dniu zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty. Materiały przyjęte do magazynu i wydane z magazynu ewidencjonowane są w kartotekach ilościowych. Na dzień bilansowy stan zapasów w magazynie ustala się droga spisu z natury, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wyceny rozchodu zapasów materiałów dokonuje się przyjmując metodę pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

Należności wycenia się w kwotach wymaganych do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania zostają wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości obowiązującymi s SPZOZ Kołaczyce. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
KOŁACZYCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	38 412,20	112 650,77	A	Kapitał (fundusz) własny	507 798,12	532 496,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	532 496,30	509 930,79
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 412,20	112 650,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	38 412,20	112 650,77		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 760,34	78 289,32		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 019,03	15 665,82		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	12 632,83	18 695,63				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	22 565,51
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-24 698,18	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 454,91	265 923,63
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	113 621,66	195 027,69
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	596 840,83	685 769,16		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	9 015,96	14 313,91		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	9 015,96	14 313,91	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	291 300,45	235 850,97	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	103 258,74	192 692,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			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:	72 277,57	139 331,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	72 277,57	139 331,22

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	27 290,98	33 584,07
3	Należności od pozostałych jednostek	291 300,45	235 850,97	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 690,19	19 776,96
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	281 634,75	235 796,97	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	281 634,75	235 796,97	4	Fundusze specjalne	10 362,92	2 335,44
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 833,25	70 895,94
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	9 665,70	54,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 833,25	70 895,94
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	13 833,25	70 895,94
III	Inwestycje krótkoterminowe	296 524,42	435 604,28		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 524,42	435 604,28				
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	296 524,42	435 604,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	296 524,42	435 604,28				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	635 253,03	798 419,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	635 253,03	798 419,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2022	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 229 769,86	2 237 058,99
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 229 769,86	2 237 058,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 315 234,81	2 284 178,01
I	Amortyzacja	74 238,57	95 003,85
II	Zużycie materiałów i energii	114 092,18	141 782,41
III	Usługi obce	613 539,25	700 924,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 099,60	8 964,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 265 539,37	1 121 529,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	224 610,75	200 635,56
	– emerytalne	106 116,70	88 447,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 115,09	15 337,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-85 464,95	-47 119,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	60 767,09	69 684,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	60 767,09	69 684,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-24 697,86	22 565,51
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	0,32	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,32	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-24 698,18	22 565,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-24 698,18	22 565,51

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-24 698,18					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-72 272,96					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	57 237,69					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 853,04					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-21 007,28					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2022

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Poniższa informacja zawiera dane i objaśnienia niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołoczycach w okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

I. Informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Aktywa trwałe

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowe z tytułu nabycia	Zmniejszenie wartości początkowej z tytułu likwidacji	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
Razem:	1.290.955,81	0,00	0,00	1.290.955,81
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	684.496,24	0,00	0,00	684.496,24
Urządzenia techniczne i maszyny	170.069,64	0,00	0,00	170.069,64
Inne środki trwałe	436.389,93	0,00	0,00	436.389,93

Umorzenia

Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego – amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
Razem:	1.178.305,04	74.238,57	0,00	1.252.543,61
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	606.206,92	57.528,98	0,00	663.735,90
Urządzenia techniczne i maszyny	154.403,82	10.646,79	0,00	165.050,61
Inne środki trwałe	417.694,30	6.062,80	0,00	423.757,10

Aktywa obrotowe tworzą:

- Zapasy:
stan na dzień 01.01.2022 kwota 14.313,91 PLN, stan na 31.12.2022 roku 9.015,96 PLN. Zapasy materiałów stanowią zapasy leków, materiałów medycznych, sprzętu jednorazowego użytku, środków czystości, materiałów administracyjno-biurowych.
- należności krótkoterminowe;
stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 kwota 291.300,45 PLN stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 kwota 294.266,75 PLN, obejmuje należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynikające z rozliczeń z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie kwota 281.527,39 PLN, która dotyczy zrealizowanych w 2022 świadczeń medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, leczenia stomatologicznego oraz ambulatoryjnej rehabilitacji medycznej. Należności wynikające z rozliczeń z Stowarzyszeniem Pn. Lokalna Grupa Działania nowa Galicja kwota 107,36 PLN. Należności wynikające z rozliczeń PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o. w związku ze zmianą stawek paliwa gazowego dla podmiotów udzielających świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (ustawa z 26 stycznia 2022 o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców paliw gazowych w związku z sytuacją na rynku gazu) kwota 9.665,70 PLN.
- środki pieniężne zgromadzone w kasie na rachunkach bankowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach; na dzień 01.01.2022 roku; kwota 435.604,28 PLN. Na dzień 31.12.2022 r. kwota 296.524,42 PLN, z czego gotówka w kasie 5.173,59 PLN, bieżący rachunek bankowy kwota 280.987,91 PLN, rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych 10.362,92 PLN.

2. wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie dotyczy

3. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

	Na początek roku	Na koniec roku
najmu	1.702.372,00	1.702.372,00
dzierżawy	0,00	0,00
innych umów (leasingu)	0,00	0,00
Razem	1.702.372,00	1.702.372,00

wartość budynków używanych na podstawie umów najmu, przyjęto wartość wynikającą z polis ubezpieczeniowych mienia tj. kwota 1.702.372,00 PLN.

4. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli – nie dotyczy.

5. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

6. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy własnych.

Kapitał (fundusz) własny:

Bilans otwarcia 01.01.2022 532.496,30 PLN. Na dzień 31.12.2022 511.798,39 PLN. Za okres od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. strata netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach wyniosła 20.697,91 PLN.

7. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach pokryje we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 Nr 112 poz.654) tj. zmniejszy fundusz zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Stan na 01.01.2022 r. kwota 265.923,63 PLN. Stan na 31.12.2022 r. kwota 127.454,91 PLN w pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obejmuje zobowiązania krótkoterminowe

- z tytułu dostaw i usług, kwota 72.277,57 PLN

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń inne tj. kwota 27.290,98 PLN wykazuje zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne i fundusz pracy, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń,

- z tytułu wynagrodzeń kwota 3.690,19 PLN

- kwota w pozycji fundusze specjalne 10.362,92 PLN pokazuje saldo Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

- kwota 13.833,25 PLN rozliczenia międzyokresowe stanowi - zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223, z póź. zm.) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Wykazana kwota stanowi dotację otrzymaną z Urzędu Gminy Kołaczyce i środki otrzymane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007–2013 na realizację projektu „Przebudowa pomieszczeń mieszkalnych na pomieszczenia rehabilitacyjne, montaż windy, docieplenie i renowacja elewacji, wykonanie parkingów i ogrodzenia SPZOZ w Kołaczycach”

W związku z powyższym kwota 13.833,25 PLN odpowiada niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych dotacją.

9. dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

10. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanego okresu spłaty – nie dotyczy

11. wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym: - polisy ubezpieczenia OC	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych	70.895,94 70.895,94	13.833,25 13.833,25

Kwota 13.833,25 PLN stanowi: zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz.1223, z póź. zm.) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych. Kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Wykazana kwota stanowi otrzymaną dotację z Urzędu Gminy Kołaczyce i kwotę otrzymaną w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007–2013 na realizację projektu „Przebudowa pomieszczeń mieszkalnych na pomieszczenia rehabilitacyjne, montaż windy, docieplenie i renowacja elewacji, wykonanie parkingów i ogrodzenia SPZOZ w Kołaczycach”

W związku z powyższym kwota 13.833,25 PLN odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacji.

12. wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy

13. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe – nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Uzupełnieniem bilansu stanowi rachunek zysków i strat, przedstawiający ogólne kwoty charakteryzujące działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantach porównawczych. Przedstawia informacje o czynnikach wpływających na wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Głównym źródłem przychodów z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku były kontrakty zawarte z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Rzeszowie na udzielanie świadczeń zdrowotnych w 2022 roku, kwota 2.196.013,32 PLN.

Kwota pozostałych przychodów z działalności medycznej 33.756,54 PLN została uzyskana ze sprzedaży świadczeń medycznych pacjentom nieubezpieczonym lub nie posiadającym skierowania na realizację świadczeń.

Pozostałe przychody operacyjne kwota 60.767,09 PLN obejmuje;

- środki zwiększające pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których zakup został sfinansowany dotacją kwota 57.062,69 PLN
- pozostałe przychody operacyjne 3.704,40 PLN.

	Za rok obrotowy 2021	Za rok obrotowy 2022
Przychody według rodzaju		
Przychody ze sprzedaży produktów Narodowemu Funduszowi Zdrowia:	2.189.751,51	2.196.013,32
w tym:		
- Podstawowa opieka Zdrowotna:		
- opieka lekarska	934.002,04	943.522,95
- opieka pielęgniarska	199.031,76	209.320,06
- opieka położnej	46.282,20	47.743,55
- higiena szkolna	99.167,51	108.027,76
- Stomatologia:	556.009,90	468.056,93
- Rehabilitacja:	209.838,47	397.812,73
- Tryb nagły	525,00	1.207,54
- Szczepienia Covid 19	144.894,63	20.321,80
- inne przychody z działalności	47.307,48	33.756,54

- pozostałe przychody operacyjne	69.684,53	60.767,09
- przychody finansowe	0,00	0,00
Ogółem:	2.306.743,52	2.290.536,95

Koszty działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach w okresie od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 roku stanowią:

Amortyzacja środków trwałych znajdujących się w ewidencji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kołaczycach od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 kwota 74.238,57 PLN

Zużycie materiałów i energii od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 kwota 114.092,18 PLN obejmuje:

- zużycie materiałów niemedycznych 16.529,86 PLN
- zużycie materiałów medycznych 47.083,69 PLN
- zużycie energii elektrycznej 16.329,51 PLN
- zużycie energii cieplnej 30.185,15 PLN
- zużycie wody 3.963,97 PLN

Usługi obce, od dnia 01.01.2022 do dnia 31.12.2022 kwota 613.539,25 PLN obejmuje:

- Usługi medyczne 526.971,00 PLN,(tj; usługi diagnostyczne 101.450,25 PLN, podwykonawstwo medyczne lekarze, lekarze stomatolodzy 425.520,75 PLN).

-Usługi niemedyczne 86.568,25 PLN,(tj; remonty, naprawa i konserwacja 26.863,46 PLN, usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne 11.739,68 PLN, usługi najmu budynków, lokali 17.140,36 PLN, usługi doradztwa 1.000,00 PLN, utylizacja odpadów 7.691,00 PLN, ochrona obiektów i mienia 1.771,20 PLN, usługi informatyczne 15.121,30 PLN, pozostałe usługi związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedycznego 5.241,25 PLN).

Podatki i opłaty kwota 9.099,60 PLN, tj. podatek od nieruchomości 8.767,00 PLN, pozostałe opłaty 332,60 PLN.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, kwota 1.265.539,37 PLN obejmuje koszty wynagrodzeń ze stosunku pracy 1.078.924,40 PLN oraz z umów zleceń 186.614,97 PLN.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia kwota 224.610,75 PLN obejmuje; Ubezpieczenia Społeczne 196.002,89 PLN, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 25.127,48 PLN, inne świadczenia na rzecz pracowników 3.480,38 PLN.

Pozostałe koszty rodzajowe kwota 14.115,09 PLN obejmuje; koszty ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych 9.554,99 PLN, oraz ubezpieczenia majątkowe i OC 4.560,10 PLN.

	Za rok obrotowy 2021	Za rok obrotowy 2022
Koszty według rodzaju		
Amortyzacja	95.003,85	74.238,57
Zużycie materiałów i energii	141.782,41	114.092,18
Usługi obce	700.924,20	613.539,25
Podatki i opłaty	8.964,19	9.099,60
Wynagrodzenia	1.121.529,85	1.265.539,37
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	200.635,56	224.610,75
Pozostałe koszty rodzajowe	15.337,95	14.115,09
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,32
Ogółem	2.284 178,01	2.315.235,13

1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. – nie dotyczy.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

W myśl art. 16 ust.1 pkt 48 ustawy o pdop odpisy amortyzacyjne od tej części wartości początkowej środków trwałych, która odpowiada poniesionym wydatkom na ich nabycie, zwrócona podatnikowi w jakiegokolwiek formie, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów kwota 57.062,69 PLN

W myśl art.17 ust 1 ustawy o pdop dotacje otrzymane na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, są przychodem wolnym od podatku. Wykazana kwota

stanowi otrzymaną dotację z Urzędu Gminy Kołaczyce, kwotę otrzymaną w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego i kwotę otrzymaną z Podkarpackiego oddziału Wojewódzkiego NFZ , która została zaliczona do rozliczeń międzyokresowych przychodów i zwiększa stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Kwota 57.062,69 PLN

W myśl art. 16 ust. 1 pkt 57 updop oraz art. 23 ust. 1 pkt 55 nie uważa się za koszty uzyskania przychodów niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych między innymi w art. 13 pkt 2 i 4-9 updof. Kwota 3.853,04 PLN.

Koszty uzyskania przychodów 2022 roku zwiększyły nieuwzględnione w 2021 roku wypłaty, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych między innymi w art. 13 pkt 2 i 4-9 updof. Kwota 21.007,28 PLN.

Zgodnie z art. 16 ust.1 pkt.54 ustawy o pdop do kosztów uzyskania przychodów nie zalicza się opłat sankcyjnych, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Kwota 175,00 PLN za kontrolę sprawdzającą Sanepidu.

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto		
LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	-24 698,18
2	Różnice pomiędzy zyskiem /stratą/ brutto a podstawą opodatkowania	-32 189,51
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	-72 272,96
	- dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	-13 785,02
	- dochody (przychody) w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich	-43 277,67
	- dochody (przychody) wolne od podatku w części przeznaczony na cele statutowe	-15 210,27
	- naliczone odsetki	
	-	
	b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/:	61 090,73
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- opłaty sankcyjne	175,00
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	57 062,69
	- odsetki	
	- pozostałe koszty NKUP	3 853,04
	c/ inne zwiększenia /zmniejszenia/ dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	-21 007,28
	- koszty uznawane w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-21 007,28
3.	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	-56 887,69
4	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Zysk / strata netto	-56 887,69

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby- nie dotyczy
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu i grupach zawodowych

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. na podstawie umów o pracę

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba osób	
		ogółem	W tym kobiety
1.	Lekarze	0	0
2.	Lekarze stomatolodzy	0	0
3.	Pielęgniarki	4	4
5.	Fizjoterapeuci	3	2
6.	Asystentki stomatologiczne	3	3
7.	Higienistki szkolne	1	1
8.	Personel administracji	3	2
9.	Sprzątaczką	1	1
	Razem:	15	13

Przeciętne zatrudnienie na podstawie umów o pracę w 2022 roku w osobach wyniosło – 15,96 osób. W przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy 15,11 etatów.

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. na podstawie kontraktów i umów cywilno-prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba osób	
		ogółem	W tym kobiety
1.	Lekarze	5	2
2.	Lekarze stomatolodzy	2	2
3.	Położne	1	1
4.	Inspektor RODO	1	0
	Razem:	9	5

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze – nie dotyczy

V. Informacje o zdarzeniach dot. lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy

VI. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych – nie dotyczy

VII. Informacje połączenia spółek – nie dotyczy

VIII. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności – nie dotyczy

IX. Inne informacje mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

14.06.2023 Magdalena Pięta

data i podpis osoby prowadzącej księgi

14.06.2023 Piotr Wojnarowicz

data i podpis kierownika zakładu

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-07-10 09:51:04	Magdalena Pięta
2023-07-10 10:05:18	Piotr Wojnarowicz