

**UCHWAŁA NR LII/450/2023  
RADY GMINY RUDNIK**

z dnia 30 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2022rok**

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

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

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku za 2022 rok, stanowiący załączniki do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rudnik.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Ireneusz Jaśkowski**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 3 9 1 7 4 7 8 4 0</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 0 3 3 1 4 3</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-12-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>RACIBORZ</b>
Gmina	<b>RUDNIK</b>	Miejscowość	<b>RUDNIK</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>RACIBÓRZ</b>	Gmina	<b>RUDNIK</b>
Ulica	<b>KOZIELSKA</b>	Nr domu	<b>2A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>RUDNIK</b>	Kod pocztowy	<b>47-411</b>
		Poczta	<b>RUDNIK</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
<b>8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA</b>			
<b>8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA</b>			

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

Nie występują

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)

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

- istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metoda liniową,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości od 1.000,00 zł do 3 500,00 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową,
- składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości przekraczającej 3 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania,
- do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało nsporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości  
Roczne sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania.

Pozostałe (opcjonalnie)





**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	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	531 252,80	562 876,18	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	701 776,16	1 061 845,57
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	8 468,50	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	910 910,72	944 513,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 468,50	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	522 784,30	562 876,18	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	522 784,30	562 876,18		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 427,00	10 427,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	477 070,56	514 709,76		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 286,74	37 739,42		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-209 134,56	117 331,85
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	224 053,40	122 225,51
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	224 053,40	122 225,51
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	394 576,76	621 194,90		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	191 423,31	204 643,23	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	224 053,40	122 225,51
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:	30 401,05	31 116,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 401,05	31 116,99

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	38 213,89	88 609,52
3	Należności od pozostałych jednostek	191 423,31	204 643,23	h)	z tytułu wynagrodzeń	718,46	2 499,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191 423,31	204 643,23	i)	inne	154 720,00	
	– do 12 miesięcy	191 423,31	204 643,23	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	202 268,48	415 881,67		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 268,48	415 881,67				
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	202 268,48	415 881,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 268,48	415 881,67				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	884,97	670,00				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	925 829,56	1 184 071,08		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	925 829,56	1 184 071,08

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 028 932,68	2 088 583,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 028 932,68	2 088 583,13
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 041 268,26	2 001 317,93
I	Amortyzacja	9 311,78	28 757,63
II	Zużycie materiałów i energii	114 013,43	97 629,97
III	Usługi obce	549 726,17	525 418,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 890,93	39 684,47
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 130 325,07	1 116 253,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 371,17	184 561,58
	– emerytalne	103 071,99	104 433,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 629,71	9 012,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-12 335,58	87 265,20
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	269 869,03	29 901,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	25 864,94	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	244 004,09	29 901,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	460 180,68	206,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	222 090,34	
III	Inne koszty operacyjne	238 090,34	206,40
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-202 647,23	116 959,88
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 660,00	372,63
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:	2 183,00	34,63
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	477,00	338,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	9 147,33	0,66
I	Odsetki, w tym:	9 147,33	0,66
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-209 134,56	117 331,85
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-209 134,56	117 331,85

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 (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-209 134,56			117 331,85		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
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)	232 902,67			6 837,90		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
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**

### **Załączony plik:**

nazwa: Informacja2022.odt

rozmiar: 37,34 KB

data modyfikacji: 2023-03-28 13:25:50

### **Opis:**

informacja dodatkowa

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Samodzielny Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego z siedzibą w Rudniku ul. Kozielska 2a.
2. Podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest świadczenie usług profilaktyczno - leczniczych, promocja zdrowia i oświata zdrowotna.
3. Zakład został utworzony uchwałą nr X/81/99 z dnia 29.10.1999 r. Rady Gminy Rudnik. Postanowieniem Wojewody Śląskiego wpisano do rejestru zakładów opieki zdrowotnej nr księgi rejestrowej 000000012589. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000033143.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022r.do 31 grudnia 2022r.
5. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Dyrektorem zakładu jest lek. med. Marek Duda.
6. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.
8. Sprawozdanie zakładu sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

### **II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł -3500 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty.
  - b) składniki majątku o wartości przekraczającej 3500 zł, - 10 000 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji i wprowadza się składnik do ewidencji pod datą przyjęcia do użytkowania,
  - c) składniki majątku o wartości powyżej 10 000.zł oraz wartości niematerialnie i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych
  - d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,
  - e) odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń zakład dokonuje metodą liniową
  - f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.



### 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 3.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

3.1.1. 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

#### Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Maszyny i urządzenia	437237,11									437237,11
2.	Budynki i budowle	1 344 118,15									1344118,15
3	Parking	89 691,90									89691,9

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
399497,69		2452,68		2452,68		401950,37	37739,42	35286,74
914026,79		33603		33603		947629,79	430091,36	396488,36
5073,5		4036,2		4036,2		9109,7	84618,40	80582,2

3.1.2. Wartość gruntów użytkowanych nieodpłatnie

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Zdrowia w Rudniku Działka nr.217/10 Działka nr.218/10	0,0722 ha 0,0650 ha	3750			37 50
2	Ośrodek Zdrowia w Szonowicach Działka nr.68/5	0,1530 ha	4182			4182
3	Ośrodek Zdrowia w Grzegorzowice Działka nr.253 Działka nr 358	0,0613 ha 0,2550 ha	2495			2495

3.1.3. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie występują

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

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

3.1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rodzaj kapitału funduszy	BO	Zwiększenia-	Zmniejszenia- umorzenia	Zakup środków trwałych	BZ
Fundusz założycielski	587 836,49	-----	33 603,00	-----	554 233,49
Fundusz zakładowy	356 677,23	-----	-----	-----	356 677,23
<b>Razem:</b>	<b>944513,72</b>	-----	<b>336 03,00</b>	-----	<b>910910,72</b>

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

**Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
2.	strata netto	-209134,56
3.	Proponowany pokrycie straty: a) pokrycie straty z funduszu zakładowego  e) inne	

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

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

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Obciążenie kontrolne Lekarza POZ	-----	222 090,34			222 090,34

3.1.10. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Lp	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
		BO	BZ
1	Z tytułu dostaw i usług	60907,1	185121,05
2	Z tytułu wynagrodzeń	2499	718,46
3	Z tytułu ubezpieczeń	68747,92	30928,29
4	Z tytułu podatków	19861,6	7285,6
	<b>Razem</b>	<b>122225,51</b>	<b>224053,4</b>

- 3.1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują  
 3.1.12 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki nie występują.  
 3.1.13 Zobowiązania warunkowe nie występują

### 3.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

- 3.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1.	Usługi Podstawowa Opieka Zdrowotna	1693377,72	1 819 953,64
2.	Specjalistka	149 107,11	115504,91
3.	Sprzedaż innych świadczeń	130901,5	105423,1
4	Oplata ryczałtowa COVID-19-szczepienia	55556,35	47701,05
<b>6.</b>	<b>Ogółem sprzedaż netto</b>	<b>2 028 932,68</b>	<b>2 088 583,13</b>

- 3.2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe nie występują

- 3.2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie występują

- 3.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie występują.

- 3.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

<b>Przychody</b>	<b>2 301 461,71</b>
<b>koszty</b>	<b>2510596,27</b>
<b>STRATA</b>	<b>-209 134,56</b>
<b>Przychody nie stanowiące KUP</b>	<b>222 090,34</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>232 902,67</b>
Amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	1665,00
Odsetki od zobowiązań kara	231 237,67
<b>Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu</b>	<b>2 055 603,26</b>
<b>Przychody</b>	<b>2 079 371,37</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>23 768,11</b>

3.2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie obowiązują

3.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania nie występują

3.2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska- nie występują

3.2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe nie występują.

3.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

3.2a. Kursy przyjęte do wyceny nie występują

3.2a.1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – nie występują

3.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych nie dotyczy.

3.3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych nie dotyczy

3.4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie dotyczy

3.4.3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

#### Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Wyższy personel medyczny	2
2.	Średni personel medyczny	7
3.	Personel obsługi	2
4	Pracownicy administracyjni i biurowi	1
<b>5</b>	<b>Ogółem</b>	<b>12</b>

3.4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy nie dotyczy

3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty nie dotyczy

3.4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie : nie dotyczy

3.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach nie występują

3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie występują

3.5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym ,a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie występują

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

3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy nie występują

3.6 Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych nie dotyczy

3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek- nie dotyczy

3.8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują.

3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne.

Przeprowadzona kontrola NFZ w 2022 r. zgodnie z wystąpieniem pokontrolnym nr DK-TWK-XII-DZPK.7321.2.2022 z dnia 03.10.2022r.odnośnie refundacji leków obciążyła zakład karą w kwocie 222 090,34 .

3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych -nie występują..

-----