

**UCHWAŁA NR LXI/469/2023
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 24 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Sośnicowicach za 2022 r.**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023.r. poz.40 z późn.zm.) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r.poz.120 z późn. zm.) oraz w związku art. 121 ust.1 i ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 633 z późn. zm.) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach, Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za rok 2022, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 2 435 033,30 zł;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy 2022, wykazujący zysk netto w kwocie 137 186.31 zł;
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej
w Sośnicowicach

Regina Bargiel

**Sprawozdanie finansowe
SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach
za okres: 01.01.2022r. – 31.12.2022r.**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-04-14

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWICACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Mejscowość	SOŚNICOWICE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIWICKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Nazwa ulicy	GLIWICKA
Numer budynku	28
Nazwa mejscowości	SOŚNICOWICE
Kod pocztowy	44-153
Nazwa urzędu pocztowego	SOŚNICOWICE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2022-01-01
Data Do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny: Środki trwałe i WNIPI 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarżane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarżane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 10 000 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy: - materiały - w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2022r.: wartość: 119,01 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2022r.: wartość: 31.024,18 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, rozszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2022r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: * dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, * ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: * wynik działalności operacyjnej * wynik na operacjach finansowych, * obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku

roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy, 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 3. Rachunek kosztów prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn. zm.) 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W sprawozdaniu finansowym nie występują salda dotyczące jednostek powiązanych 8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Sytuacja finansowa SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach w 2022r. jest stabilna. Główne źródło finansowania stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, które obejmowały również dodatkowe finansowanie w związku z pandemią COVID-19.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	2 435 033.30	2 490 197.96	0.00
Aktywa trwałe	1 322 247.20	1 422 718.21	0.00
Wartości niematerialne i prawne	400.57	640.91	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	400.57	640.91	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 321 846.63	1 422 077.30	0.00
Środki trwałe	1 321 846.63	1 422 077.30	0.00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	810 963.07	832 326.28	
urządzenia techniczne i maszyny	411 839.73	469 015.49	
inne środki trwałe	99 043.83	120 735.53	
Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0.00	0.00	0.00

kapitale			
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	1 112 786.10	1 067 479.75	0.00
Zapasy	31 143.19	37 888.77	0.00
Materiały	31 143.19	37 888.77	
Należności krótkoterminowe	297 882.46	302 705.83	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	297 882.46	302 705.83	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	297 882.46	302 705.83	0.00
– do 12 miesięcy	297 882.46	302 705.83	
Inwestycje krótkoterminowe	775 451.28	718 279.15	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	775 451.28	718 279.15	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	775 451.28	718 279.15	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	775 451.28	718 279.15	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 309.17	8 606.00	
Pasywa razem	2 435 033.30	2 490 197.96	0.00
Kapitał (fundusz) własny	1 390 445.29	1 253 258.98	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 162 159.45	991 082.27	
Zysk (strata) netto	137 186.31	171 077.18	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 044 588.01	1 236 938.98	0.00
Rezerwy na zobowiązania	343 157.00	497 476.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	343 157.00	497 476.00	0.00
– długoterminowa	306 353.00	402 066.16	
– krótkoterminowa	36 804.00	95 409.84	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	159 443.12	124 058.83	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	158.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	158.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	158.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	159 443.12	123 900.83	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 131.65	64 872.74	0.00
– do 12 miesięcy	68 131.65	64 872.74	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 292.47	58 969.09	
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	19.00	59.00	
Rozliczenia międzyokresowe	541 987.89	615 404.15	0.00

Inne rozliczenia międzyokresowe	541 987.89	615 404.15	0.00
– długoterminowe	478 711.83	555 150.11	
– krótkoterminowe	63 276.06	60 254.04	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 344 444.17	3 238 766.01	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 344 444.17	3 238 766.01	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 876 739.45	2 668 932.99	0.00
– jednostkom powiązanym	0.00	3 477.00	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 876 739.45	2 668 932.99	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	467 704.72	569 833.02	0.00
Koszty ogólnego zarządu	400 331.71	464 172.10	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	67 373.01	105 660.92	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	81 820.84	72 625.80	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Dotacje	3 750.00	2 812.50	
Inne przychody operacyjne	78 070.84	69 813.30	
Pozostałe koszty operacyjne	11 973.19	6 619.41	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	11 973.19	6 619.41	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	137 220.66	171 667.31	0.00
Przychody finansowe	1 043.65	5.87	0.00
Odsetki, w tym:	1 043.65	5.87	
Koszty finansowe	0.00	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	0.00	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	138 264.31	171 673.18	0.00
Podatek dochodowy	1 078.00	596.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	137 186.31	171 077.18	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00

zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Wynik netto	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	0.00	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
-------	------------------------------	-------------------------------------	--	--------------------------------	---------------------------------------	--

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis zgodnie z załącznikiem

Załączony plik informacjadodatkowa2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący 138 264.31

Rok poprzedni

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 3 750.00

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 221.73

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.56

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 68 477.25

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 39.56

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 59.00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej - 190 777.76

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 11 973.19

Rok poprzedni

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 1 078.00

Rok poprzedni

Poprawność nieznaną

Dokument podpisany przez Beata
Telepko
Data: 2023.04.14 16:03:33 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Leszek Kubicki
Data: 2023.04.14 16:04:19 CEST

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł. gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	853.072,50		0,00		0,00					853.072,50
Urządzenia techniczne i maszyny	636.038,45		9.262,71		9.262,71					645.301,16
Pozostałe środki trwałe	525.908,48		5.535,00		5.535,00					531.443,48
Środki trwałe w budowie	0,00		18.636,95		18.636,95			18.634,95	18.634,95	0,00
Razem	2.015.019,43		33.434,66		33.434,66			18.634,95	18.634,95	2.029.817,14

Specyfikacja zwiększeń brutto: **33.434,66 zł. w tym:**

Budynki i budowie: 0,00 zł.

Urządzenia techniczne i maszyny: 9.262,71 zł.

-otrzymany zestaw komputerowy 4.565,34 zł.

- zakup sprzętu komputerowego 4.697,37 zł.

Pozostałe środki trwałe: 5.535,00 zł.

-zakup biurka narożnego
do gabinetu zabiegowego 5.535,00 zł.

Środki trwałe w budowie: 18.636,95 zł.

- dokumenty środków trwałych
do rozpoczęcia użytkowania: 14.797,71 zł.

- wyposażenie nie ujęte jako środki trwałe
do rozpoczęcia użytkowania : 3.839,24 zł.

Specyfikacja zmniejszeń brutto: **18.636,95 zł. w tym:**

Środki trwałe w budowie: 18.636,95 zł.

-przyjęcie do użytkowania
środków trwałych: 14.797,71 zł.

- przyjęcie do użytkowania
wyposażenia: 3.839,24 zł.

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
20.746,22		21.363,21		21.363,21		42.109,43	832.326,28	810.963,07
167.022,96		66.438,47		66.438,47		233.461,43	469.015,49	411.839,73
405.172,95		27.226,70		27.226,70		432.399,65	120.735,53	99.043,83
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
592.942,13		115.028,38		115.028,38		707.970,51	1.422.077,30	1.321.846,63

1.2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe	20.511,00									20.511,00
Razem	20.511,00									20.511,00

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
19.870,09		240,34		240,34		20.110,43	640,91	400,57
19.870,09		240,34		240,34		20.110,43	640,91	400,57

1.3 Brak odpisów aktualizujących środki trwałe

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie występuje

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wypożyczenie	149.001,77	12.060,24	1.695,00	159.367,01
Razem	149.001,77	12.060,24	1.695,00	159.367,01

Zwiększenia brutto: **12.060,24 zł., w tym:**

- zakup mebli biurowych do gabinetów medycznych: 6.851,10 zł. (fotele biurowe, biurko, krzesło do biurka)
- zakup wyposażenia gospodarczego: 1.369,90 zł. (kosze na śmieci)
- otrzymane wyposażenie elektroniczne biurowe: 3.839,24 zł. (router, skaner, zestawy do podpisu elektronicznego) z Urzędu Miasta i Gminy Sośnicowice

Zmniejszenia brutto: **1.695,00 zł., w tym:**

- kasacja wyeksploatowanych foteli obrotowych 1.695,00 zł.

Ponadto, SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach użytkuje wyposażenie i majątek trwałe na stanie Organu Założycielskiego o łącznej wartości 222 640,86 zł., w tym wyposażenie: sygnalizacja alarmowa, akcesoria łazienkowe, lodówka i meble oraz majątek trwałe: kocioł gazowy z instalacją.

1.6 Papiery wartościowe lub prawa - nie występują

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (wg naliczenia na koniec roku obrotowego)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	402.066,16			95.713,16		306.353,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	402.066,16			95.713,16		306.353,00
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	95.409,84			58.605,84		36.804,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	95.409,84			58.605,84		36.804,00
– na pozostałe koszty						
Razem	497.476,00			154.319,00		343.157,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe - nie występują

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		Pow. 1 do 3 lat		Pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:	158,00								158,00	
– z tytułu dostaw i usług	158,00								158,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	123.900,83	159.443,12							123.900,83	159.443,12
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	64.872,74	68.131,65							64.872,74	68.131,65
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58.969,09	91.292,47							58.969,09	91.292,47
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
– inne	59,00	19,00							59,00	19,00
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
– inne										
Razem	124.058,83	159.443,12							124.058,83	159.443,12

Zobowiązania wykazane w bilansie za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r. to zobowiązania krótkoterminowe tj. o kresie spłaty do 1 roku.

Struktura wykazanych zobowiązań : 159.443,12 zł,

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług : 68.131,65 zł.
 - zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych : 91.292,47 zł
- w tym:

55.011,47 zł - zobowiązanie wobec ZUS
36.232,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji PIT – 4 za XII/2022r.
49,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego wg deklaracji CIT – 8

- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: 19,00 zł. – zobowiązanie wobec banku za 2022r., do zapłaty w 2023r.,

1.10 Zobowiązania w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie występują

1.11 Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

1.12 Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, a tym samym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, bez względu na charakteru i formę tych zabezpieczeń.

1.13 Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8.606,00	29.824,17	30.340,17	8.090,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	8.606,00	29.824,17	30.340,17	8.090,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	219,17	0,00	219,17
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (kwota odsetek naliczonych na koniec roku obrotowego od lokaty terminowej kończącej się w następnym roku obrotowym)	0,00	219,17	0,00	219,17
Razem:	8.606,00	30.043,34	30.340,17	8.309,17

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2022r.: 8.090,00 zł.

- 4.810,00 zł. - zapłacone w 12/2022r. ubezpieczenie OC na 2023r.,
- 844,49 zł. – ubezpieczenie majątkowe dotyczące 2023r.,
- 1.380,00 zł. – prenumerata na 2023r.
- 1.055,51 zł. - obsługa oprogramowania mMedica za m-c 01.2023r.

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pozostałych na dzień 31.12.2022r.: 219,17 zł.

- odsetki naliczone na dzień 31.12.2022r. od lokaty terminowej, której pełna kapitalizacja odsetek kończy się w 2023r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	452.032,45		56.504,06	395.528,39
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe:				
dotacja do modernizacji obcego środka trwałego	147.187,50	0,00	3.750,00	143.437,50
wartość darowizny materiałów medycznych do walki z COVID do wykorzystania w 2022r.,2023r..	16.184,20	0,00	13.162,20	3.022,00
Razem	615.404,15	0,00	73.416,26	541.987,89

1.14 Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku obrotowym: 01.01.2022 - 31.12.2022

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	25.380,00
2	Nagrody jubileuszowe	78.782,44
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	29.244,54
	Ogółem:	133.406,98

Ad. pkt 3 . 29.244,54 zł. w tym:

świadczenia urlopowe: 27.106,54 zł.,

odzież robocza: 137,00 zł.,

badania okresowe: 1.651,00 zł.,

szkolenia: 350,00 zł.

1.16 Inne informacje:

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych - nie występuje

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - nie występują

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - nie występują

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy - nie występują

Dane - kapitał podstawowy - Fundusz Założycielski

- organ założycielski - gmina Sośnicowice

Stan na dzień 31.12.2022r.: 91.099,53 zł. (brak zmian w stosunku do roku poprzedniego)

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) pozostałych

Wyszczególnienie	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	991.082,27
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	171.077,18
– agio	
– podział zysku	171.077,18
– dopłaty	
– inne	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	
– pokrycie straty	
– zwrot dopłat	
– dywidendy	
– inne	
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.162.159,45

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	137.186,31
3. Razem zysk do podziału	137.186,31
4. Proponowany podział zysku	137.186,31
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu zakładu	137.186,31
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Odroczony podatek dochodowy - nie występuje

Nie występują składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu — brak jakichkolwiek powiązań

Nie występują składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – brak jakichkolwiek powiązań

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 297.882,46 zł. – należności z tytułu dostaw i usług
2. Wartość: 0,00 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym

w tym:

290.205,49 zł.- należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne zrealizowane w 2022 roku, na podstawie podpisanych umów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki w poradni ginekologiczno - położniczej dla pacjentów w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

60,00 zł. - należność za świadczenie medyczne opłacone terminalem (wpływ środków na rachunek bankowy SP ZOZ w styczniu 2023r.),

974,63 zł. - należność od najemcy do zapłaty w styczniu 2023r.

6.642,34 zł. - należność od dostawcy energii elektrycznej w związku z korektami faktur za 2022r. do rozliczenia w 2023r.

W bilansie na dzień 31.12.2022r. nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe : 775.451,28 zł.

1. Wartość : 2.368,00 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2022r.
2. Wartość : 273.083,28 zł. – stan na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022r.
3. Wartość: 500.000,00 zł. - krótkoterminowa lokata

Brak informacji i objaśnień do bilansu w zakresie instrumentów finansowych - nie występują

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w zł., gr.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (01.01.2022r. - 31.12.2022r.)	Nakłady planowane na rok następnny (01.01.2023r. - 31.12.2023r.)
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	10.232,37	300.000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

2.3 Nie występują pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj w zł., gr.		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy:	3.238.766,01	3.344.444,17				
- usługi POZ - NFZ	2.637.864,65	2.958.472,15				
- usługi poradni gin.-położn. - NFZ	112.624,20	166.192,44				
- świadczenia w warunkach COVID-19 - NFZ	412.523,70	103.840,07				
- usługi pozostałe medyczne	62.755,00	82.742,00				
- usługi pozostałe	12.998,46	33.197,51				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	3.238.766,01	3.344.444,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej (nie występuje eksport)

Umowy o usługi długoterminowe - nie występują

Jednostka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	87.882,40	115.268,72
2. Zużycie materiałów i energii	271.378,47	250.064,27
3. Usługi obce	583.726,90	735.983,53
4. Podatki i opłaty	6.892,00	7.698,50
5. Wynagrodzenia	1.848.702,20	1.801.598,38
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	308.858,54 -147.607,15	339.620,34 -166.035,96
7. Pozostałe koszty rodzajowe	25.664,58	26.837,42
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	3.133.105,09	3.277.071,16
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

2.5 Inne informacje:

2.5.1. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	138.264,31	0,00	138.264,31
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-3.750,00	0,00	-3.750,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-221,73	0,00	-221,73
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,56	0,00	0,56
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	68.477,25	0,00	68.477,25
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	39,56	0,00	39,56
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-59,00	0,00	-59,00
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania: - wprowadzenie w koszty podatkowe równowartości korekty zmniejszającej rezerwy na wynagrodzenia - dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdog)	-154.319,00 -36.458,76	0,00	-154.319,00 -36.458,76
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11.973,19	0,00	11.973,19
K	Podatek dochodowy	1.078,00	0,00	1.078,00

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za okres od 01.01.- 31.12.2022r.

Przychody podatkowe: 3.423.337,49 zł. w tym:

- *kapitałowe:* 0,00 zł.

- *z innych źródeł przychodów:* 3.423.337,49 zł.

Przychody ogółem: 3.427.308,66 zł.

przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych : 3.311.246,66 zł. (konto 701)

pozostałe przychody ze sprzedaży: 33.197,51 zł. (konto 702)

pozostałe przychody operacyjne : 81.820,84 zł. (konto 760)

przychody finansowe : 1.043,65 zł. (konto 750)

Pomniejszone o: 3.971,73 zł.:

- 221,73 zł. (odsetki naliczone na dzień 31.12.2022r.),

- 3.750,00 zł. (równowartość amortyzacji ST z dotacji do modernizacji budynku),

Podwyższone o 0,56 zł.:

- 0,56 zł. otrzymane 20.01.2022r. odsetki (naliczone na dzień 31.12.2021r.),

Koszty podatkowe: 3.374.905,54 zł. w tym:

- *kapitałowe:* 0,00 zł.

- *pozostałe:* 3.374.905,54 zł.

Koszty ogółem: 3.289.044,35 zł.

w tym:

Koszty rodzajowe: 3.277.071,16 zł. (zespół 4)

Pozostałe koszty operacyjne: 11.973,19 zł. (konto 761)

Koszty finansowe : 0,00 zł. (konto 751)

Podwyższone o 154.378,00 zł.:

- 59,00 zł- koszty bankowe opłacone w 01.2022r., a dotyczące 2021r.

- 154.319,00 zł. - korektę rezerw na dzień 31.12.2022r., zmniejszającą koszty wynagrodzeń

Pomniejszone o : 68.516,81 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :

1. 56.504,06 zł. - amortyzacja NKUP

2. 5.297,52 zł. - bezumowne korzystanie z działki.

3. 6.443,91 zł. - składki związku zawodowego pracodawców

4. 231,75 zł. - korekty roku poprzedniego

5. 0,01 zł - zaokrąglenie f-ry

6. 39,56 zł - koszty bankowe opłacone w 01.2023r., a dotyczące 12.2022r

Dochód brutto w wysokości: 48.431,95 zł.

Dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe: 36.458,76 zł.

(art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdog)

Dochód do opodatkowania: 11.973,19 zł. po zaokrągleniu 11.973,00 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za okres 01.01-31.12.2022r.:

9% (SP ZOZ jako mały podatnik) z 11.973 zł. = 1.077,57 zł. tj. 1.078 zł.

- zaliczka zapłacona 1.029,00 zł.

pozostaje do zapłaty podatek: 49,00 zł. (w rozliczeniu rocznym).

2.5.2. Informacje pozostałe o przychodach i kosztach operacyjnych i finansowych

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2022r.
1.	Dotacje, darowizny	2.812,50	3.750,00
2.	Pozostałe	69.813,30	78.070,84

Specyfikacja w okresie: 01.01.-31.12.2022r.:

1. 3.750,00 zł. - równowartość amortyzacji z dotacji,

2. 78.070,84 zł. w tym:

- 61.069,40 zł. - równowartość amortyzacji otrzymanego szybu wraz z windą oraz amortyzacji otrzymanego sprzętu komputerowego
- 3.839,24 zł. - równowartość otrzymanego nieodpłatnie wyposażenia
- 13.162,20 zł. - równowartość otrzymanych nieodpłatnie materiałów medycznych do walki z COVID-19

Przychody finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2022r.
1.	Odsetki	5,87	1.043,65

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2022r.
1.	Pozostałe koszty operacyjne	6.619,41	11.973,19

Koszty finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2021r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2022r.
1.	Odsetki	0,00	0,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, które i mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Brak w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych - brak kursów przyjętych do wyceny

3.2. Brak obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - brak informacji i objaśnień w tym zakresie

3.3. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach prowadzi zasadniczą działalność gospodarczą w oparciu o umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych dla pacjentów ubezpieczonych. Brak umów o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) Nie występują transakcje, zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

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

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2022r.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	osoby	etaty
Lekarze	4,00	4,00
Pielęgniarki	8,00	7,42
Położne	1,00	1,00
Technicy medyczni	0,00	0,00
Higienistka szkolna	1,00	1,00
Sekretarka medyczna	1,00	1,00
Pracownik gospodarczy	0,00	0,00
Administracja	1,00	0,55
Rejestratorka medyczna	1,00	1,00
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	17,00	15,97

3.5. Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - brak wynagrodzenia z tego tytułu.

3.6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości - nie występują.

3.7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- nie występują.

3.8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, jako zasadniczej działalności SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach obowiązuje do 31 marca 2025r.

W związku z powyższym, pomimo trudnej ogólnokrajowej sytuacji gospodarczej ograniczone są zagrożenia wynikające z tej sytuacji.

3.9. Pozostałe informacje i objaśnienia

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach posiada wzajemne rozrachunki z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, które dla SP ZOZ stanowią zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych, wykazane w bilansie za 2022r. oraz koszty z tytułu zakupu materiałów i energii, a także usług obcych, wykazane w rachunku zysków i strat za 2022r., zgodnie z poniższymi zestawieniami:

w zł.

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w RZiS
		Przychody ZGKiM	Koszty SP ZOZ*	
1.	Woda	609,84		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		609,84 netto + VAT	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	8.741,66		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	986,79		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		9.728,45 netto + VAT	Usługi obce
	SUMA:	10.338,29	10.338,29 netto + 827,06 VAT	

* w kosztach SP ZOZ (który nie jest czynnym podatnikiem VAT) z kwotą VAT

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKIM	Zobowiązania SP ZOZ	
1.	Usługi	539,97	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	539,97	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	539,97	539,97	

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

14.04.2023r.

Data i podpis osoby sporządzającej

Poprawność nieznaną
 23
 Dokument podpisany przez Beata Telepko
 Data: 2023.04.14 15:26:26 CEST

14.04.2023r.

Data i podpis Kierownika jednostki

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Leszek Kubiak
 Data: 2023.04.14 15:05:17 CEST