

PROJEKT

**UCHWAŁA Nr /2023
RADY MIEJSKIEJ W OPATOWIE
z dnia 31 maja 2023 roku**

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.), Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2022 stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Opatowie**

(mgr Beata Górecka)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr / /2023
Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia 31 maja 2023 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OPATOWIE
ZA ROK 2022

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

1. Nazwa, siedziba firmy i adres.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
ul. Słowackiego 13, 27-500 Opatów woj. świętokrzyskie

2. Podstawowy przedmiot działalności według PKD:

86.21Z – Praktyka lekarska ogólna

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON:

Wpis w dniu 26.04.2001 r. do Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: 0000006596

Jednostka posiada REGON: 291162406 oraz NIP: 863-15-09-119

4. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych.

6. Wskazanie okresu trwania działalności, jeżeli jest ograniczone w czasie::

Jednostka została utworzona na czas nieokreślony.

7. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę co najmniej przez następnych 12 miesięcy. Nie znane są okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

8. Określenie celów statutowych jednostki:

Celem działalności Jednostki, zgodnie ze Statutem jest:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowaniu innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promowania zdrowia, zapobiegania chorobom wśród ludności zamieszkałej stale lub czasowo na obszarze działania Jednostki oraz innym osobom na mocy obowiązujących przepisów prawa.

9. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- środki trwale w cenie zakupu pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, z tym, że:

- do środków trwałych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej powyżej 1.500,00zł. Środki trwałe o wartości od 1.500,00zł do 10.000,00zł odnoszone są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Wszystkie aktywa, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Jednostka środki trwałe amortyzuje metoda liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
- należności i zobowiązania krajowe wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- środki pieniężne w PLN wg wartości nominalnej.

10. Ustalanie wyniku finansowego i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Jednostki nie podlega badaniu przez firmę audytorską. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.

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	23 022,94	22 049,81	A	Kapitał (fundusz) własny	405 759,82	403 282,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	175 553,22	175 553,22
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	227 729,13	208 665,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	23 022,94	22 049,81	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	23 022,94	22 049,81		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	23 022,94	12 849,81	VI	Zysk (strata) netto	2 477,47	19 064,13
d)	środki transportu	0,00	9 200,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 487,41	130 363,82
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	106 487,41	130 363,82
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	106 487,41	130 363,82
B	Aktywa obrotowe	489 224,29	511 596,36	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 257,29	34 516,22
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	11 257,29	34 516,22
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	178 059,76	204 730,11	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 151,81	42 565,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	26 078,31	46 413,72
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	6 868,34
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	178 059,76	204 730,11				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	178 059,76	204 730,11				
	– do 12 miesięcy	178 059,76	204 730,11				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	311 164,53	306 866,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 164,53	306 866,25			
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	311 164,53	306 866,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	311 164,53	306 866,25			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	512 247,23	533 646,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	512 247,23 533 646,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 073 417,83	2 241 273,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 073 417,83	2 241 273,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 074 620,55	2 225 205,17
I	Amortyzacja	15 112,42	18 711,51
II	Zużycie materiałów i energii	58 219,74	157 093,65
III	Usługi obce	241 299,63	248 255,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 826,24	3 923,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 482 178,78	1 515 996,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	268 054,61	277 005,50
	– emerytalne	138 131,67	133 676,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 929,13	4 219,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 202,72	16 068,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 680,09	2 995,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 196,00	2 561,59
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	484,09	434,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 477,37	19 063,73
G	Przychody finansowe	0,37	0,40
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,37	0,40
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,27	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,27	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 477,47	19 064,13
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 477,47	19 064,13

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31.12.2022 R.

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OPATOWIE

1.1. 1 Szczegółowy zakres wartości grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

na dzień 31.12.2022 r. SPZOZ w Opatowie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Przychody		Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody		Razem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z bezpośredniego zakupu	Pozostałe przychody		sprzedaż	inne		
1	2	3	4	5	7	8	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	20 681,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 681,14
2	Środki trwałe	437 333,30	16 085,55	0,00	16 055,55	0,00	0,00	0,00	453 418,85
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 715,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	149 861,70	16 085,55	0,00	16 085,55	0,00	0,00	0,00	165 947,25
d)	Środki transportu	55 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 200,00
e)	Inne środki trwałe	77 556,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 556,60
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM (1 + 2 + 3)		458 014,44	16 085,55	0,00	16 085,55	0,00	0,00	0,00	474 099,99

1.1.2 Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

na dzień 31.12.2022 r. SPZOZ w Opatowie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	20 681,14	0,00	0,00	0,00	20 681,14	0,00	0,00
2	Środki trwałe	415 283,49	15 112,42	0,00	15 112,42	430 395,91	22 049,81	23 022,94
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	154 715,00	0,00	0,00	0,00	154 715,00	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	137 011,89	5 912,42	0,00	5 912,42	142 924,31	12 849,81	23 022,94
d)	Środki transportu	46 000,00	9 200,00	0,00	9 200,00	46 000,00	9 200,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	77 556,60	0,00	0,00	0,00	77 556,60	0,00	0,00
RAZEM (1 + 2)		360 540,17	15 112,42	0,00	15 112,42	451 077,05	22 049,81	23 022,94

1.2. Wartość gruntów użytkowanych na podstawie umowy nieodpłatnego użyczenia na 31.12.2022r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 31.12.2022r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	777,00		0,00	777,00
Wartość gruntów (gr)	0,00		0,00	0,00

1.3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy nieodpłatnego użyczenia na 31.12.2022r.

Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec 31.12.2022r.
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	428 568,00	0,00	0	428 568,00
Grunty	12 587,00	0,00	0,00	12 587,00
Razem:	441 155,00	0,00	0,00	441 155,00

1.4.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego na 31.12.2022r.

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	175 553,22
2. Zwiększenia :	0,00
3. Zmniejszenia :	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	175 553,22

**1.4.2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu zakładu na dzień 31.12.2022r.**

Treść	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	208 665,00
2. Zwiększenia :	19 064,13
a) z zysku	19 064,13
3. Zmniejszenia :	0,00
a) pokrycie strat	
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)	227 72,13

1.5 Propozycje co do sposobu podziału zysku na dzień 31.12.2022r.

Treść	Kwota w zł
1	2
1. Zysk za 2022 rok	2 477,47
2. Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3a. Zysk do podziału	2 477,47
- zwiększenie funduszu zakładu	2 477,47
3b. Strata	0,00

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

- nie występują

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2022r.

- nie występują

1.8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) do roku -nie występują,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie występują,
- c) powyżej 3 do 5 lat - nie występują,
- d) powyżej 5 lat – nie występują.

1.9.1. Struktura należności krótkoterminowych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego na dzień 31.12.2022r.

Należności krótkoterminowe	Od 1 m - ca do 3 m - cy	Powyżej 3 m-cy do 6 m - cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	178 059,76	0,00	0,00	0,00	178 059,76
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności netto	178 059,76	0,00	0,00	0,00	178 059,76
Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem należności i roszczenia brutto					178 059,76
Razem odpisy aktualizujące					0,00
Razem należności i roszczenia netto					178 059,76

1.9.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego na dzień 31.12.2022r.

Zobowiązania krótkoterminowe	od 1 do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem
1	2	3	4		6
Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 257,29	0,00	0,00	0,00	11 257,29
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków , cel i ubezpieczeń społecznych	69 151,81	0,00	0,00	0,00	69 151,81
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 078,31	0,00	0,00	0,00	26 078,31
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	106 487,41	0,00	0,00	0,00	106 487,41

1.10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2022 roku.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec 31.12.2022r.	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0,00	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń,

- nie występują

1.12 Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym według danych na dzień 31.12.2022r.

- nie występują

1.13. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Struktura %	Stan na 31.12.2021	Struktura %	Dynamika 2022/2021
1	2	3	2	3	3
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	2 073 417,83	100,00	2 241 273,27	100,00	92,51
<i>w tym:</i>					
Świadczenia POZ	2 052 783,35	99,00	2 216 167,27	98,88	92,63
Sprzedaż usług -czynsze	20 634,48	1,00	25 106,00	1,12	82,19
Razem	2 073 417,83	100%	2 241 273,27	100%	92,51%

1.14 Rozliczenie przychodów i kosztów w celu ustalenia wysokości zobowiązania z tytułu podatku od osób prawnych na 31.12.2022r.

Nazwa	Dane na 31.12.2022r.
1	2
1. Przychody ze sprzedaży usług brutto	2 077 098,29
2. Zmniejszenia:	3 196,00
3. Przychody podatkowe:	2 073 902,29
4. Koszty działalności brutto	2 074 620,82
5. Zmniejszenia	43 130,12
a) amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzysku art.16, ust.1 pkt 63	0,00
b) nie wypłacone świadczenia art. 16 pkt.1 pkt 57 (umowa zlecenia, nagrody roczne)	43 130,12
c) koszty sfinansowane dotacją	0,00
6. Zwiększenia	95 847,60
a) wypłacone świadczenia art. 16 pkt.1 pkt.57 (umowy zlecenia, nagrody roczne)	95 847,60
7. Koszty podatkowe	2 127 338,30
8. Strata podatkowa	53 436,01

1.15. Koszty według rodzaju na 31.12.2022r.

Treść	Rok bieżący na 31.12.2022	Struktura %	Rok ubiegły na 31.12.2021	Struktura %	Dynamika 2022/2021
1	2	3	2	3	3
1. Amortyzacja	15 112,42	0,73	18 711,51	0,84	80,77
2. Zużycie materiałów i energii	58 219,74	2,81	157 093,65	7,06	37,06
3. Usługi obce	241 299,63	11,63	248 255,72	11,16	97,20
4. Podatki i opłaty	6 826,24	0,33	3 923,40	0,18	173,99
5. Wynagrodzenia	1 482 178,78	71,44	1 515 996,05	68,13	97,77
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	268 054,61	12,92	277 005,50	12,45	96,77
7. Pozostałe	2 929,13	0,14	4 219,34	0,19	69,42
Ogółem:	2 074 620,55	100,00	2 225 205,17	100,00	93,23

1.16. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe stan na 31 grudnia 2022r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2022r.	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	11,50	10,00	1,50	12,50
Lekarze	2,00	1,00	1,00	2,00
Pielegniarki	6,00	6,00	0,00	7,00
Pozostały personel medyczny	2,00	2,00	0,00	2,00
Pracownicy gospodarczy i obsługi	1,50	1,00	0,50	1,50

1.17 Inne informacje,

- nie występują

1.18 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

-nie występują

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

- nie występują

.....

(główny księgowy)

.....

(dyrektor jednostki)

Uzasadnienie
do uchwały Nr /2023 Rady Miejskiej
w Opatowie z dnia 31 maja 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za rok 2022.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Opatowie za 2022 rok, podejmując w tej sprawie Uchwałę Nr 3/2023 z dnia 9 maja 2023 roku, które następnie przedłożyła wraz z uchwałą do zatwierdzenia Radzie Miejskiej w Opatowie.

Rada Miejska w Opatowie na sesji Rady zatwierdza przedłożone sprawozdanie podejmując w tej sprawie uchwałę jak na wstępie.

Opracował:
H. Dziadczykowski