

**UCHWAŁA NR 282/LIV/23  
RADY GMINY CIEPŁOWODY**

z dnia 29 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego oraz bilansu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 120 i 295) Rada Gminy w Ciepłowodach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za rok 2022 stanowiące załączniki do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Damian Cieślik**

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	171 085,46	315 208,34
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	315 208,34	87 023,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-144 122,88	228 185,15
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	21 185,56	4 691,43
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 185,56	4 691,43
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	192 271,02	319 899,77	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	676,08	676,08	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	676,08	676,08	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 185,56	4 691,43
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	58 665,52	124 358,54	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	58 665,52	124 358,54	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 665,52	124 358,54	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	58 665,52	124 358,54	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 985,56	4 691,43
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	20 985,56	4 691,43
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200,00	
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	132 929,42	194 865,15				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 929,42	194 865,15				
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	132 929,42	194 865,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 929,42	194 865,15				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<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>	192 271,02	319 899,77		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	192 271,02	319 899,77

Inspektor ds. księgowości

*Renata Borgula*  
Renata Borgula

**WOJT**

*Łukasz Białkowski*  
Łukasz Białkowski

Z upoważnienia Kierownika  
SP ZOZ GOZ Ciepłowody

*Karolina Zajac*  
mgr Karolina Zajac

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia ul. Szkolna 4, 57-211 Ciepłowody NIP: 887-15-90-894 REGON 891057872	sporządzony na dzień ..... 31-12-2022 .....	.....	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	950 294,14	639 488,84	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	950 294,14	639 488,84	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	722 188,17	788 430,68	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	41 191,61	46 616,79	
III. Usługi obce	163 487,01	232 967,84	
IV. Podatki i opłaty	28 610,96	28 863,96	
V. Wynagrodzenia	411 681,20	403 681,79	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	72 642,39	72 096,76	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 575,00	4 203,54	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	228 105,97	-148 941,84	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	79,18	4 349,76	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	79,18	4 349,76	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	1 043,13	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		1 043,13	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	228 185,15	-145 635,21	

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	1 512,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		1 512,33
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	228 185,15	-144 122,88
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	228 185,15	-144 122,88

Inspektor ds. księgowości

*Renata Borgula*

(główny księgowy)

2023.06.31

(rok, miesiąc, dzień)

**WOJT**

*Lukasz Białkowski*  
(kierownik jednostki)

Z upoważnienia Kierownika  
SP ZOZ GOZ Ciepłowy  
*Kajca*  
mgr Karolina Zajac

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
(bilansu oraz rachunku zysków i strat)  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego  
Ośrodka Zdrowia w Ciepłowodach za 2022 rok**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. SPZOZO GOZ w Ciepłowodach prowadzi działalność é w zakresie ochrony zdrowia — usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SR dla Wrocławia-Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem : 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest Gmina Ciepłowody.
2. Nazwa zakładu, siedziba, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach.
3. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy Uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
5. W skład SP ZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne — sporządzające samodzielne sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ GOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
7. SP ZOZ GOZ w porównaniu do roku 2021 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchomiono też nowego rodzaju działalności.
8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawa prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości ( Dz.U. z 2023, poz. 120 z późn.zm.) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022, poz. 633 z późn. zm.).

**II. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

- 1.1. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych

w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w 2011 roku system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141 637,12 zł., wartość umorzenia na dzień 31.12.2022 wynosi 141 637,12 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SP ZOZ wynoszą:

1. Grupa 4 — 5 520,62 zł
2. Grupa 6 — 7 183,36 zł
3. Grupa 7 — 24 000,00 zł
4. Grupa 8 — 104 928,14 zł

1.2. SP ZOZ GOZ nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.3. SP ZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.4. W roku obrotowym 2022 w SP ZOZ GOZ Fundusz Zakładu zwiększono o zysk z roku ubiegłego. W roku obrotowym strata wyniosła 144 122,88 zł.

1.5. SP ZOZ GOZ w roku obrotowym nie tworzył rezerw. Na dzień bilansowy 31.12.2022 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty dłuższym niż rok. W ciągu roku Ośrodek nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.

1.6. Ośrodek na dzień 31.12.2022 nie tworzył rezerw. Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw) oraz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

## **2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. Objasnienia do rachunku zysków i strat**

2.1. SP ZOZ GOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą m.in. z

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub na świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia;
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych;
- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych

2.2. Koszty działalności operacyjnej zostały wyszczególnione w układzie rodzajowym, co jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na koniec roku obrotowego składana jest elektronicznie deklaracja roczna CIT-8 do właściwego Urzędu Skarbowego w terminie do 30 czerwca



### **III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

3.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

### **IV. Informacje uzupełniające — pracownicy i organy nadzorcze.**

4.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach na dzień 31 grudnia 2022 roku zatrudniał 4 osoby w ramach umowy o pracę.

4.2 Ośrodek nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

### **V. Metody wyceny i sporządzanie sprawozdania finansowego**

5.1 W roku obrotowym 2022 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2 Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3 W 2022 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SP ZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe:

- Zapasy — szczepionki do dalszej odsprzedaży w kwocie 676,08 zł

Należności krótkoterminowe — wykazano należności z tytułu świadczonych usług zdrowotnych oraz szczepień w kwocie 58 665,52 zł

- Inwestycje krótkoterminowe — nie dotyczy

- Kapitał własny — wykazano w kwocie 171 085,46 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- Zobowiązania krótkoterminowe — wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi z tytułu dostaw i usług zgodne ze stanem wynikającym z zapisów w ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających do zapłaty w kwocie 20 985,56 zł

### **VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji**

6. Nie dotyczy

### **VII. Informacje o połączonych jednostkach**

7. Nie dotyczy

### **VIII. informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności**

8. Nie dotyczy

### **IX. Inne informacje**

9. Brak

Inspektor ds. księgowości

Z upoważnienia Kierownika  
SP ZOZ GOZ Ciepłowody

WÓJT  
Łukasz Białkowski

WÓJT

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym jest Rada Gminy Ciepłowody.

W dniu 24 marca 2023r. Rada Społeczna przy SP SPZOZ GOZ w Ciepłowodach Uchwałą Nr 1/RS/2023 z dnia 24 marca zaopiniowała pozytywnie wykonanie planu finansowego za 2022 rok.