

Projekt

z dnia 30 maja 2023 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA IMIELIN**

z dnia ..... 2023 r.

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

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.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) i § 29 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie (tekst jednolity: Obwieszczenie Nr 1 Rady Miasta Imielin z dnia 28 lutego 2018r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego z dnia 07 marca 2018 roku, poz. 1503) oraz Uchwały Nr 17/VI/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie z dnia 30 marca 2023 roku) w sprawie zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego oraz planu inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za 2022 rok

**Rada Miasta Imielin  
uchwała**

**§ 1.**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie, stanowiące załącznik do Uchwały, w skład którego wchodzi:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informacja dodatkowa.

**§ 2.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WNO SI :

**BURMISTRZ MIASTA  
IMIELIN**

*Jan Chwiędacz*

**RADCA PRAWNY**

*mgr Jacek Jędrzycka*  
(Kt - 1875)

Samodzielny Publiczny  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W IMIELINIE  
41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2  
tel. 32 225 60 25 fax 32 225 55 01  
NIP 646-23-89-159 Regon 276240799

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU**  
**OPIEKI ZDROWOTNEJ W IMIELINIE**  
**ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022**

**OBEJMUJE:**

- 1. BILANS**
- 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ**

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1.798.574,01</b>	<b>1.896.524,37</b>	<b>-97.950,36</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>8.610,00</b>	<b>-8.610,00</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8.610,00	-8.610,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.798.574,01</b>	<b>1.887.914,37</b>	<b>-89.340,36</b>
-	1	<b>Środki trwałe</b>	<b>1.798.574,01</b>	<b>1.887.914,37</b>	<b>-89.340,36</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22.078,28	22.078,28	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.669.644,08	1.705.776,92	-36.132,84
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	33.593,62	85.541,14	-51.947,52
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	73.258,03	74.518,03	-1.260,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1.239.088,85</b>	<b>1.153.165,14</b>	<b>85.923,71</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>271.505,43</b>	<b>344.997,79</b>	<b>-73.492,36</b>
-	1	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>271.505,43</b>	<b>344.997,79</b>	<b>-73.492,36</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
	- (1)	do 12 miesięcy	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

## Bilans z uwzględnieniem bufora

## AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>967.583,42</b>	<b>808.167,35</b>	<b>159.416,07</b>
-	1	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>967.583,42</b>	<b>808.167,35</b>	<b>159.416,07</b>
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	967.583,42	808.167,35	159.416,07
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967.521,42	706.403,76	261.117,66
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	62,00	101.763,59	-101.701,59
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	<b>Suma</b>		<b>3.037.662,86</b>	<b>3.049.689,51</b>	<b>-12.026,65</b>

## Bilans z uwzględnieniem bufora

## PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2.889.326,79</b>	<b>2.864.749,77</b>	<b>24.577,02</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.811.492,07	2.737.482,84	74.009,23
*	- II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
		(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
*	- III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
		(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
*	- IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	77.834,72	127.266,93	-49.432,21
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>148.336,07</b>	<b>184.939,74</b>	<b>-36.603,67</b>
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	148.336,07	184.939,74	-36.603,67
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	148.336,07	184.939,74	-36.603,67
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40.030,90	42.987,11	-2.956,21
		(1) do 12 miesięcy	40.030,90	42.987,11	-2.956,21
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103.189,96	141.952,63	-38.762,67
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	5.115,21	0,00	5.115,21
-	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>3.037.662,86</b>	<b>3.049.689,51</b>	<b>-12.026,65</b>

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3.469.330,33</b>	<b>3.474.168,70</b>	<b>-4.838,37</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3.469.330,33</b>	<b>3.474.168,70</b>	<b>-4.838,37</b>
	<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3.431.280,70</b>	<b>3.376.987,86</b>	<b>54.292,84</b>
	<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>122.492,36</b>	<b>119.023,00</b>	<b>3.469,36</b>
	<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>232.069,85</b>	<b>265.568,24</b>	<b>-33.498,39</b>
	<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>413.557,92</b>	<b>353.821,75</b>	<b>59.736,17</b>
	<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>11.713,56</b>	<b>9.147,15</b>	<b>2.566,41</b>
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2.232.689,47</b>	<b>2.199.567,98</b>	<b>33.121,49</b>
-	<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>389.010,30</b>	<b>382.046,07</b>	<b>6.964,23</b>
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>29.747,24</b>	<b>47.813,67</b>	<b>-18.066,43</b>
	<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>38.049,63</b>	<b>97.180,84</b>	<b>-59.131,21</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32.400,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>400,00</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>32.400,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>400,00</b>
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>70.449,63</b>	<b>129.180,84</b>	<b>-58.731,21</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9.733,92</b>	<b>471,29</b>	<b>9.262,63</b>
	<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>9.733,92</b>	<b>471,29</b>	<b>9.262,63</b>
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2.348,83</b>	<b>2.385,20</b>	<b>-36,37</b>
	<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>2.348,83</b>	<b>2.385,20</b>	<b>-36,37</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>77.834,72</b>	<b>127.266,93</b>	<b>-49.432,21</b>
	<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>77.834,72</b>	<b>127.266,93</b>	<b>-49.432,21</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa jednostki:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Imielinie
2. **Siedziba:** 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
3. **Adres:** 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
4. **Przedmiot działalności :** Opieka medyczna
5. **Nr księgi rejestrowej:** KRS nr 0000060544
6. Jednostka mała sporządzająca sprawozdanie finansowe w oparciu o art. 3 pkt 1c ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. 2019 nr 121 poz. 351 )
7. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** rok 2022
8.  **sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:**  
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego

### II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. **Metody wyceny aktywów i pasywów:**
  - Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:
    - dla wartości wyżej niż 10 000 zł w odpisach miesięcznych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania

- wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa jest równa lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania
  - Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
  - Koszty działalności ujmuje się na koncie zespołu 4 - Koszty według rodzajów oraz zespołu 5 – Koszty wg miejsc powstania.
  - Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu.
  - Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej, ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
  - Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg nabycia lub wytworzenia przyszłych środków trwałych.
2. Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku.

### **III. 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 zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**



Tab. 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)			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
Urządzenia techniczne	96761,36	0	2521,50	0	2521,50	0	0	0	0	99282,86
Maszyny i urządzenia medyczne	910990,08	0	22020,50	0	22020,50	0	0	0	0	933010,58
Pozostałe środki trwałe	170445,43	0	0	0	0	0	0	0	0	170445,43
Budynki i grunty	2151567,96	0	0	0	0	0	0	0	0	2151567,96
<b>Razem</b>	<b>3329764,83</b>	<b>0</b>	<b>24542,00</b>	<b>0</b>	<b>24542,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3354306,83</b>

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
96761,36	0	2521,50	0	2521,50	0	99282,86	0	0
809590,15	0	62000,18	0	62000,18	0	871590,33	101399,93	61420,25
111786,19	0	13227,84	0	13227,84	0	125014,03	58659,24	45431,40
423712,76	0	36132,84	0	36132,84	0	459845,60	1727855,20	1691722,36
<b>1441850,46</b>	<b>0</b>	<b>113882,36</b>	<b>0</b>	<b>113882,36</b>	<b>0</b>	<b>1555732,82</b>	<b>1887914,37</b>	<b>1798574,01</b>

Tab. 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	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Program laboratoryjny	41512,64	0	0	0	0	0	0	0	0	41512,64		
Razem	41512,64	0	0	0	0	0	0	0	0	41512,64		

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16)	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
32902,64	0	8610,00	0	8610,00	0	8610,00	8610,00	0
32902,64	0	8640,00	0	8610,00	0	8610,00	8610,00	0

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 5 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
brak					
Razem					

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zapasowego  
 Tab. 6 Zmiany stanów kapitału (funduszu) zakładu oraz założycielskiego

Wyszczególnienie	zakład		założycielski	Razem (2 + 3)
	1	2	3	
4	1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		434507,43	2302975,41	2737482,84
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		74009,23	0	74009,23
- agio		0	0	0
- podział zysku		51988,73	0	51988,73
- dopłaty		0	0	0
- inne		22020,50	0	22020,50
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		0	0	0
- pokrycie straty		0	0	0
- zwrot dopłat		0	0	0
- dywidendy		0	0	0
- inne		0	0	0
4. Stan na koniec roku obrotowego		508516,66	2302975,41	2811492,07

4) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy  
**Tab. 7 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Kwota
1	2	
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub pomniejszenia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0	
2. Zysk netto za rok obrotowy	77834,72	
3. Razem zysk do podziału	77834,72	
4. Proponowany podział zysku		
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0	
- wypłata dywidendy	0	
- zwiększenie kapitału (funduszu) zakładu	5000,00	
- zwiększenie kapitału założycielskiego	0	
- wypłata nagród, premii	32834,72	
- zasilenie funduszy specjalnych	0	
- inne (zakup aparatu do fali uderzeniowej oraz spirometri)	40000,00	
5. Niepodzielony zysk	0	

**Tab. 8 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Kwota
1	2	
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub pomniejszenia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0	
2. Strata netto za rok obrotowy	0	
3. Razem strata do pokrycia	0	
4. Proponowane źródła pokrycia straty		
- kapitał zapasowy	0	
- kapitał rezerwowy	0	

- kapitał podstawowy	0
- dopłaty wspólników	0
- inne	0
5. Niepokryta strata	

5) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tab. 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	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										
– z tytułu dostaw i usług	42987,11	40030,90	0	0	0	0	0	0	42987,11	40030,90
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0		0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
– kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141952,63	103189,96	0	0	0	0	0	0	141952,63	103189,96
– z tytułu wynagrodzeń	0	5115,21	0	0	0	0	0	0	0	5115,21
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>184939,74</b>	<b>148336,07</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>184939,74</b>	<b>148336,07</b>

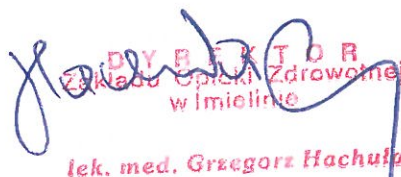
6) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w notach w formie tabel. W pozycji tej pomija się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wykazywane w aktywach bilansu w wierszu A.V.1 – jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (wykazywane w pozycji B.I pasywów bilansu). Zagadnienia te objaśniają noty 17 i 18. Natomiast zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw wykazuje się jako zobowiązania w pozycji B.III.3 lit. e) pasywów bilansu (patrz nota 19).

Tab. 10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0	0	0	0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Katarzyna Stolorz

  
 DYREKTOR  
 Zakładu Opieki Zdrowotnej  
 w Imielinie  
 lek. med. Grzegorz Hachul



## Uzasadnienie

### do projektu Uchwały Rady Miasta Imielin w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za 2022 rok.

Na podstawie § 29 statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie (tekst jednolity: Obwieszczenie Nr 1 Rady Miasta Imielin z dnia 28 lutego 2018r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego z dnia 07 marca 2018 roku, poz. 1503) Rada Miasta Imielin zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Imielinie.

Dyrektor SP ZOZ w Imielinie przedłożył sprawozdanie finansowe wraz z bilansem za rok 2022 Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie.

Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej SP ZOZ w Imielinie na posiedzeniu dnia 30 marca 2023 roku ( Uchwała Nr 17/VI/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Imielinie z dnia 30.03.2023 roku).

Bilans SP ZOZ w Imielinie na dzień 31 grudnia 2022 roku zamknął się zyskiem w kwocie 77 834,72 zł.

Wykonanie planu finansowego oraz planu inwestycyjnego za 2022 rok wynosi:

- przychody : ogółem to kwota 3 511 464,25 zł,
- koszty: ogółem to kwota 3 433 629,53 zł.

W 2022 roku wykonano w 100% plan inwestycyjny (22 020,50 zł).

Osiągnięty w 2022 roku zysk przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Imielinie w wysokości 77.834,72 zł przeznaczono na:

- fundusz Zakładu, kwota 5.000,00 zł,
- zakup aparatu do fali uderzeniowej, kwota 30.000,00 zł,
- zakup spirometru, kwota 10.000,00 zł
- wypłaty premii rocznych dla pracowników, kwota 32.834,72 zł.

KIEROWNIK  
Referatu Edukacji, Zdrowia,  
Kultury i Sportu  
  
mgr Mirosława Strojny