

**UCHWAŁA NR XXXIX/300/23
RADY GMINY OSIĘ**

z dnia 20 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu za 2022 r.**

Na podstawie art. 7 ust 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 121 ust 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2023 r., poz.991) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu z siedzibą w Osiu, ul. Dworcowa 7 składającego się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 3) informacji dodatkowej – sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za okres od 1.01.2022 r. - 31.12.2022 r., stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

mgr Roman Waśkowski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przyjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową uznaje się za zasadne.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-02-18

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU

NIP: 5591696957

KRS: 0000004417

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: OSIE

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: ŚWIECKI

Gmina: OSIE

Adres polski

Ulica: DWORCOWA 7

Miejscowość: OSIE

Kod pocztowy: 86-150

Poczta: OSIE

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: ŚWIECKI

Gmina: OSIE

Wskazanie zastosowanych uproszczeń

Liczba pacjentów objętych opieką zdrowotną - 4503

Liczba pracowników zatrudnionych na umowę o pracę - 11

Kontrakty lekarskie na dzień 31.12.2022 r - 4

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;

b) wycena aktywów i pasywów;

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,

- środki pieniężne o wartości nominalnej,

- odpisy amortyzacyjne w 2022 r. są dokonywane zgodnie z art 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za rok 2022 ustalono w oparciu o wersję kalkulacyjną.

Przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady przyjęte do sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości. Zasady te w formie Polityki Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont przystosowane są do potrzeb jednostki.

Przyjęte zasady pozostałe

Sprawozdanie Finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	1 200 357.70	1 324 409.86
A. Aktywa trwałe	760 930.22	819 172.28
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	760 930.22	819 172.28
- środki trwałe	760 930.22	819 172.28
B. Aktywa obrotowe	439 427.48	505 237.58
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	165 021.66	185 574.61
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	165 021.66	185 574.61
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	274 405.82	319 662.97
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274 405.82	319 662.97
Pasywa razem	1 200 357.70	1 324 409.86
A. Kapitał (fundusz) własny	1 179 950.82	1 301 844.24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 301 844.24	1 135 889.95
VI. Zysk (strata) netto	-121 893.42	165 954.29
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 406.88	22 565.62
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	20 406.88	22 565.62
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	20 365.09	22 565.62

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 112 931.50	2 296 720.43
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 297 902.90	2 149 992.98
E. Zysk (strata) ze sprzedaży	-184 971.40	146 727.45
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	63 082.60	31 771.97
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1.00	11 509.13
I. Koszty finansowe, w tym:	3.62	0.00
I. Odsetki, w tym:	3.62	0.00
J. Zysk (strata) brutto	-121 893.42	166 990.29
K. Podatek dochodowy	0.00	1 036.00
L. Zysk (strata) netto	-121 893.42	165 954.29

Objaśnienia i załączniki

1.

Podstawa prawna funkcjonowania Gminnej Przychodni w Osiu:

- 1) Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej,
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 4) Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
- 5) Statut Gminnej Przychodni w Osiu,
- 6) Regulamin organizacyjny Gminnej Przychodni w Osiu.

Podstawową działalnością Gminnej Przychodni w Osiu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- Ambulatoryjnej Opieki Zdrowotnej (ginekolog i położna)

Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu
za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Działalność finansowa Gminnej Przychodni w Osiu w wyżej wymienionym okresie przedstawia się następująco:

Przychody:

Sprzedaż usług działalności podstawowej (NFZ)	konto 701	2 002 315,56 zł
Sprzedaż usług działalności dodatkowej	konto 702	110 615,94 zł
Pozostałe przychody operacyjne	konto 760	63 082,60 zł

		2 176 014,10 zł

Koszty:

Amortyzacja środków trwałych	konto 400	71 567,96 zł
Zużycie materiałów i energii	konto 401	166 605,88 zł
Usługi obce	konto 402	464 540,05 zł
Podatki i opłaty	konto 403	415,50 zł
Wynagrodzenia	konto 404	1 373 076,89 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	konto 405	213 022,11 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	konto 406	8 674,51 zł
Pozostałe koszty finansowe	konto 751	3,62 zł
Pozostałe koszty operacyjne	konto 761	1,00 zł

		2 297 907,52 zł

Wynik finansowy za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. jest ujemny i wynosi **121 893,42 zł**.

Szczegółowy wykaz przychodów

Konto	Nazwa konta	Kwota
701	Sprzedaż usług działalności podstawowej	2 002 315,56
	Lekarz POZ	1 377 075,44
	Pielęgniarka	279 404,97
	Położna	95 157,89
	Szkolna	55 767,58
	Ginekologia	98 421,65
	Covid	32 289,41
	Szcz p/Covid	64 198,62
702	Sprzedaż usług działalności dodatkowej	110 615,94
	Rehabilitacja	22 261,00
	Czynsze	10 213,44
	Szczepienia	25 687,00
	Badania laboratoryjne	52 454,50
760	Pozostałe przychody operacyjne	63 082,60

Szczegółowy wykaz kosztów

Konto	Nazwa konta	Kwota
400	Amortyzacja	71 567,96
	Amortyzacja środków trwałych	66 288,06
	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	5 279,90
401	Zużycie materiałów i energii	166 605,88
	<i>Zużycie materiałów niemedycznych</i>	<i>23 573,09</i>
	Materiały do napraw i konserwacji sys. wentylacyjnych i klimatyzacyjnych(w szczególności filtry)	344,00
	Materiały do utrzymania czystości	6 830,51
	Papier ksero	1 095,32
	Tonery i tusze	1 475,50
	Druki i recepty	1 390,64
	Pozostałe materiały biurowe	1 554,32
	Naczynia wielorazowe	159,99
	Materiały związane z utrzymaniem terenu	675,06
	Pozostałe artykuły gospodarcze	1 850,43
	Pozostałe materiały niemedyczne	8 197,32
	<i>Zużycie materiałów medycznych</i>	<i>55 392,31</i>
	Leki (za wyjątkiem programów lekowych oraz leków do chemioterapii)	1 912,30
	Inne leki	27 485,57
	<i>Materiały medyczne</i>	<i>25 994,44</i>
	Igły, strzykawki, wenflony	678,12
	Odzież ochronna jednorazowa	319,68
	Rękawice jednorazowe	317,00
	Środki opatrunkowe	721,18
	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	6 430,77
	Środki dezynfekcyjne	2 534,57
	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	3 995,38
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	10 997,74
	<i>Zużycie energii</i>	<i>87 640,48</i>
	Energia elektryczna	49 014,33

	Energia ciepła	36 100,35
	Woda i ścieki	1 907,60
	Pozostałe zużycie materiałów zaliczanych do energii	618,20
	Usługi obce	464 540,05
	<i>Usługi niemedyczne</i>	<i>110 373,74</i>
	<i>Usługi remontów, napraw, konserwacji i przeglądów budynków, budowli, instalacji i urządzeń tech.</i>	<i>63 034,65</i>
	Remonty, naprawy, konserwacje budynków i budowli	58 320,31
	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych	515,30
	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych	3 321,00
	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	878,04
	<i>Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej</i>	<i>1 963,79</i>
	<i>Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne</i>	<i>12 391,10</i>
	Usługi pocztowe i kurierskie	1 210,78
	Usługi telekomunikacyjne	9 409,12
	Usługi bankowe	1 771,20
	<i>Usługi prawne</i>	<i>376,38</i>
402	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	11 314,56
	Usługi sprzątnięcia	1 800,00
	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne	2 138,40
	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe	7 376,16
	<i>Usługi informatyczne</i>	<i>3 317,94</i>
	Najem, dzierżawa, leasing sprzętu i serwerów IT	155,22
	Pozostałe usługi informatyczne	3 162,72
	<i>Inne usługi niemedyczne</i>	<i>17 975,32</i>
	Usługi medyczne	354 166,31
	<i>Usługi diagnostyczne</i>	<i>126 175,95</i>
	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	122 571,95
	Zakup badań histopatologicznych	60,00
	Zakup pozostałych usług diagnostycznych	3 544,00
	Podwykonawstwo medyczne	227 990,36
	Podatki i opłaty	415,50
403	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	381,50
	Pozostałe opłaty	34,00
	Wynagrodzenia	1 373 076,89
404	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	1 200 523,10
	Umowy zlecenia	172 553,79
	Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników	213 022,11
405	Składki ZUS - umowy o pracę	196 252,71
	Składki ZUS od umów zleceń	14 083,40
	Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	586,00
	Szkolenia pracowników	2 100,00
	Pozostałe koszty rodzajowe	8 674,51
406	Koszty krajowych i zagranicznych podróży służbowych	1 287,13
	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	6 155,38
	Inne pozostałe koszty	1 232,00
751	Koszty finansowe	3,62
761	Pozostałe koszty operacyjne	1,00

STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 31.12.2022 R.

- rachunek podstawowy – 272 263,41 zł
- Środki pieniężne w kasie – 2 142,41 zł

STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA 31.12.2022 R.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu zakupu materiałów i usług – 20 365,09 zł
- z tytułu podatku (wobec Urzędu Skarbowego) – 0,00 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) – 0,00 zł
- inne rozrachunki z pracownikami (wyjazd służbowy) – 41,79 zł

Należności krótkoterminowe:

- z tytułu zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy – 165 021,66 zł
- Gminna Przychodnia w Osiu na dzień 31.12.2022 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych,

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez M. G. z urzędu
Data: 2023.01.27
16:31:42 CET