

**Uchwała Nr LXXVIII/525/2023
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 27 czerwca 2023 r.**

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

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

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie za 2022 rok, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**

Jacek Kołodziej

Jacek Kołodziej

UZASADNIENIE

Stosownie do zapisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

Załącznik do uchwały Nr LXXVIII/525/2023
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 27 czerwca 2023r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie

Siedziba: Słowackiego 2/, 26-220 Stąporków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6581733769

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000001340

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Do środków trwałych (ŚT) zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100). ŚT do wartości 10 000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych 00/100) podlegają amortyzacji jednorazowej.

2. Do wartości niematerialnych i prawnych (WNIp) zalicza się wnip o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 5 000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100). WNIp do wartości 10 000,00 zł (słownie: dziesięć tysięcy złotych) podlegają amortyzacji jednorazowej.

3. Stawki amortyzacji obowiązujące w Jednostce:

a) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są wg stawki 30%;

b) budynki i budowle, stanowiące własność Gminy Stąporków i przekazane SPZOZ w Stąporkowie na podstawie notarialnej umowy użyczenia, amortyzowane wg stawki 2,5%;

c) lokale mieszkalne wg stawki 1,5%;

d) pozostałe środki trwałe grupy VIII (m.in. narzędzia i urządzenia medyczne) amortyzowane wg stawki 20% lub 25% zgodnie z przyjętym terminem zużycia.

4. Do niskocennych środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej mniej niż 5 000,00 zł dla ŚT oraz WNIp o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 12 miesięcy. Niskocenne środki trwałe nie podlegają amortyzacji w czasie i są ewidencjonowane jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu i oddania do użytkowania. W księgach rachunkowych, niskocenne ŚT

ujmowane są na dodatkowej ewidencji pozabilansowej. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch niskocennych środków trwałych jest ewidencja ilościowa.

5. Aktywa wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia i późniejszego wykorzystania, zgodnie z zasadami określonymi polityką rachunkowości Jednostki.

6. Aktywa ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika; wartość początkową powiększając koszty ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością uzyskiwanych produktów, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) zmniejszając odpisy amortyzacyjne w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

7. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na podstawie planowanego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W SPZOOZ przyjmuje się jako podstawową metodę amortyzację liniową oraz ustala się stawkę amortyzacji dla każdego nowoprzyjętego środka trwałego z uwzględnieniem czasookresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego, przy ustalaniu którego bierze się pod uwagę liczbę zmian użytkowania, tempo postępu techniczno-ekonomicznego, wydajność, prawne lub inne ograniczenia czasookresu użytkowania, cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości przewidywaną do uzyskania przy likwidacji.

8. Inwestycje w obce środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową w stosunku do czasu trwania umowy najmu.

9. Trwała utrata wartości ŚT oraz WNIP następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez SPZOOZ składnik aktywów w przyszłości nie przyniesie w znacznej części lub w ogóle korzyści ekonomicznych. Stanowi to uzasadnienie do dokonania odpisu aktualizującego. Kwotę odpisu wnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

10. Należności wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, natomiast na dzień powstania w wartości nominalnej. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiążą się z daną należnością. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne – zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach, gdy wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

11. Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu Jednostki. Do funduszy własnych SPZOOZ zalicza się ponadto wynik finansowy netto z lat ubiegłych, do którego odnosi się również skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki zmian polityki rachunkowości oraz wynik finansowy netto roku obrotowego.

12. Zobowiązania w SPZOOZ wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się w wartości godziwej. Kwoty odsetek negocjowanych z kontrahentem nie są wykazywane.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego przebiega według schematu:

1. Na koniec roku obrotowego, salda kont wynikowych (reprezentujące zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, przychody i koszty operacyjne) zostają przeniesione (przesięgowane) na konto wynik finansowy (860). Wynik finansowy składa się z:

- a. wynik na działalności operacyjnej – powstaje poprzez skorygowanie wyniku na sprzedaży ustalonego jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży, a kosztami działalności operacyjnej – o pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- b. wynik finansowy brutto - wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej będącego różnicą pomiędzy przychodami a kosztami finansowymi,
- c. podatek dochodowy – dochody podatkowe SPZOOZ są, zgodnie z ustawą o cit, zwolnione od podatku dochodowego, z wyjątkiem dochodów wydatkowanych oraz nieprzeznaczonych na cele związane z

ochroną zdrowia,

- d. wynik finansowy netto – ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego. Saldo konta wynik finansowy zostaje ustalone poprzez przeniesienie sald kont wynikowych, reprezentujących zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, koszty i przychody operacyjne, koszty i przychody finansowe. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, zaś saldo Wn - stratę netto. Wartość ta ukazana jest w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu. Rachunek zysków i strat wykonany jest w układzie porównawczym.
2. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, natomiast saldo Wn określa stratę netto jednostki.
 3. Saldo konta wynik finansowy wykazane zostaje w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu, odpowiednio ze znakiem minus lub plus.
 4. Kwota wykazana jako zysk/startą netto odpowiada kwocie zysku/starty netto z rachunku zysków i strat.
 5. Rachunek zysków i strat wykonywany jest w układzie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe SPZOK w Stąporkowie obejmuje:

- a. informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji, objaśnień,
- b. bilans, za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- c. rachunek zysków i strat sporządzany w wersji porównawczej sporządzony na dzień 31.12.2022 r. za okres 01.01.2022- 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4). Jednostka nie prowadzi ewidencji na kontach zespołu 5.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym dla SPZOK w Stąporkowie jest rok kalendarzowy, również do celów podatkowych.

Księgi rachunkowe SPZOK w Stąporkowie prowadzone były w programie Comarch ERP Optima w wersji 2023.1.1.681 (wersja na dzień sporządzenia sprawozdania).

Jednostka sporządziła inwentaryzację na dzień 31.12.2021 r zgodnie z zarządzeniem nr 9/2021 Dyrektora SPZOK w Stąporkowie z dnia 02.11.2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji. Na dzień 31.12.2022 r. Jednostka sporządziła inwentaryzację zgodnie z art. 26 ustawy.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 359 867,44	1 445 996,79
I. Wartości niematerialne i prawne	11 681,37	18 053,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 681,37	18 053,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 348 186,07	1 427 943,76
1. Środki trwałe	1 348 186,07	1 427 943,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 415,00	57 415,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 242 279,66	1 299 937,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 972,59	68 946,92
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 518,82	1 644,64
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	839 003,09	1 091 702,41
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	507 759,13	527 329,78
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	507 759,13	527 329,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	507 759,13	526 913,37
- do 12 miesięcy	507 759,13	526 913,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		416,41
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	331 243,96	564 372,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	331 243,96	564 372,63
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	331 243,96	564 372,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	331 243,96	564 372,63
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 198 870,53	2 537 699,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 997 673,72	2 367 878,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 659 129,17	2 659 129,17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-291 250,34	-478 796,55
VI. Zysk (strata) netto	-370 205,11	187 546,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	201 196,81	169 820,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	201 196,81	169 820,37
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	197 117,25	163 460,41
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 806,06	95 247,09
- do 12 miesięcy	117 806,06	95 247,09
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 249,55	66 233,12
h) z tytułu wynagrodzeń	4 061,64	1 932,80
i) inne		47,40
4. Fundusze specjalne	4 079,56	6 359,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 198 870,53	2 537 699,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 364 564,87	4 058 270,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 364 564,87	4 058 270,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	4 990 606,49	4 050 749,16
I. Amortyzacja	86 129,35	96 701,80
II. Zużycie materiałów i energii	549 633,91	399 541,48
III. Usługi obce	1 381 835,41	1 197 928,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 112,00	3 942,19
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 479 103,09	1 961 057,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	467 134,39	370 365,58
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 658,34	21 212,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-626 041,62	7 520,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	257 473,41	189 764,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	257 473,41	189 764,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 575,97	10 054,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 575,97	10 054,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-370 144,18	187 230,94
G. Przychody finansowe		377,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		377,72
H. Koszty finansowe	60,93	62,45
I. Odsetki, w tym:	60,93	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		62,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-370 205,11	187 546,21
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-370 205,11	187 546,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 367 878,83	2 180 332,62
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 367 878,83	2 180 332,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 367 878,83	2 180 332,62
1. Kapitał podstawowy	2 659 129,17	2 659 129,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 659 129,17	2 659 129,17
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 659 129,17	2 659 129,17
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-291 250,34	-478 796,55
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-478 796,55	-588 635,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)	187 546,21	109 839,16
- podziału zysku z lat ubiegłych	187 546,21	109 839,16
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	187 546,21	109 839,16
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	478 796,55	588 635,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	478 796,55	588 635,71
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	478 796,55	588 635,71
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-291 250,34	-478 796,55
6. Wynik netto	-370 205,11	187 546,21
a) zysk netto		187 546,21
b) strata netto	370 205,11	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 997 673,72	2 367 878,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 997 673,72	2 367 878,83

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-370 205,11	187 546,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		268 082,14
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Jolanta Wróblewska-Więcek dnia 2023.03.28

Kamil Krzysztof Pietrasiewicz dnia 2023.03.28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania

spr_spszostaporkow_2022_inf_dod.pdf

Informacja Dodatkowa

I. Majątek trwały (konto 010, 020 oraz 011 - konto pozabilansowe)

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2022
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	2 453 626,75			2 453 626,75
a	część medyczna (010-03)	2 097 834,63			2 097 834,63
b	część mieszkalna (010-04)	355 792,12			355 792,12
2	Grunty (010-01, 010-02)	57 415,00			57 415,00
3	Urządzenia i przyrządy medyczne (010-07)	978 379,07			978 379,07
4	Inne środki trwałe (010-08)	10 451,44			10 451,44
5	Wartości niematerialne i prawne (020)	39 451,06			39 451,06
6	Niskowartościowe składniki majątku trwałego (011)	172 076,51	38 668,89	175,85	210 569,55
		3 711 399,83	38 668,89	175,85	3 749 892,87

Jednostka nie przeprowadziła działań inwestycyjnych w roku 2022.

II. Umorzenie w poszczególnych grupach majątku trwałego (konto 070 i 071)

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2022
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	1 153 689,56	57 657,54		1 211 347,09
a	część medyczna (070-03)	1 052 115,76	52 320,65		1 104 436,41
b	część mieszkalna (070-04)	101 573,79	5 336,89		106 910,68
2	Urządzenia i przyrządy medyczne (070-07)	909 432,15	21 974,33		931 406,48
3	Wartości niematerialne i prawne (071)	21 398,03	6 371,66		27 769,69
4	Pozostałe środki trwałe (070-08)	8 806,80	125,82		8 932,62
		2 093 326,53	86 129,35	0,00	2 179 455,88

III. Zatrudnienie w SPZOZ w Stąporkowie wg stanu na 31.12.2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba etatów	Umowa inna
1	Dyrektor	0,8	0,0
2	Lekarze poz	1,4	8,0
3	Lekarze specjaliści	1,0	4,0
4	Lekarze dentyści	1,2	1,0
5	Przełożona pielęgniarek	0,0	0,0
6	Pielęgniarki środowiskowe	2,6	0,0
7	Pielęgniarka	2,4	3,0
8	Pracownik medyczny / specjaliści	0,0	1,0
9	Położne	2,0	0,0
10	Informatyk	0,0	1,0
11	Fizjoterapeuta	1,0	0,0
12	Asystentka stomatologiczna	1,6	0,0
13	Rejestratorki medyczne	3,2	1,0
14	Księgowość i kadry	3,4	2,0
15	Inspektor bhp	0,2	0,0
16	Sprzątaczk	2,0	2,0
17	Palacze w sezonie grzewczym	0,0	2,0
18	Pracownik gospodarczy	1,0	0,0
	Razem:	23,8	25,0

1. Na dzień 31.12.2022 r. Jednostka zatrudniała 30 osób na podstawie umowy o pracę, co w przeliczeniu na etaty stanowiło 23,8.
2. Na dzień 31.12.2022 r. na podstawie umowy cywilnoprawnej lub kontraktu Jednostka „zatrudniała” 25 osób.
3. Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę jej sytuacji majątkowej i wynik finansowy.

IV. Jednostka w 2022 r. nie sporządziła rezerw.

V. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

VI. Inwestycje krótkoterminowe Jednostki przyjmują wartości:

		Saldo na 31.12.2022 r.	Saldo na 31.12.2021 r.
a)	Środki pieniężne w kasie (101):	0,00 zł	00,00 zł
b)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (130-3):	327 239,40 zł	558 012,67 zł
c)	Środki pieniężne na rachunku fgśś (130-5):	4 004,56	6 359,96 zł

VII. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie:

brak.

VIII. Nie są znane Kierownictwu żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Jednostki.

Stąporków, dn. 28.03.2022 r.

Podpis elektroniczny

.....
Jolanta Wróblewska-Więcek
Dyrektor SPZOZ Stąporkowie

Podpis elektroniczny

.....
Kamil Pietrasiewicz
Główny Księgowy SPZOZ w Stąporkowie

Jacek Kotłowski
PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ