

**UCHWAŁA NR XLIV/282/23  
RADY GMINY BUKOWIEC**

z dnia 28 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2022 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2022 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2022 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 727.543,09 zł (słownie: siedemset dwadzieścia siedem tysięcy pięćset czterdzieści trzy zł 09/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 97.777,86 zł (słownie: dziewięćdziesiąt siedem tysięcy siedemset siedemdziesiąt siedem zł 86/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2022 roku.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Czesław Wszolek**

### Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2022 rok uznaje się za zasadne.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

Czesław Wszótek

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2021	31-12-2022			31-12-2021	31-12-2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	30 299,70	18 898,50	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	604 593,31	702 371,17
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	520 636,66	604 593,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<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			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	30 299,70	18 898,50	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	30 299,70	18 898,50		– 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	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 299,70	18 898,50	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	83 956,65	97 777,86
d)	środki transportu			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	43 848,55	25 171,92
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	<b>Należności długoterminowe</b>	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	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	41 422,54	25 171,92
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	41 235,60	25 003,62
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 235,60	25 003,62
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	41 235,60	25 003,62
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	186,94	168,30
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	618 142,16	708 644,59	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	35 112,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały		35 112,50	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	202 327,36	186 035,40	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	202 327,36	186 035,40	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	142,94	168,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	202 327,36	186 035,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	44,00	
	– do 12 miesięcy	202 327,36	186 035,40	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 426,01	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	2 426,01	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	2 426,01	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	415 814,80	487 496,69			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	415 814,80	487 496,69			
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	415 814,80	487 496,69			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	415 814,80	487 496,69			
	– 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>	648 441,86	727 543,09			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			648 441,86	727 543,09	

07. 03. 2023

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

.....  
a i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

07. 03. 2023

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Si. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska

.....  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2022- 31-12-2022

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2.099.446,65	2.139.486,01
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.099.446,65	2.139.486,01
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2.040.560,02	2.079.442,08
I	Amortyzacja	17.093,29	11.401,20
II	Zużycie materiałów i energii	110.586,54	126.380,18
III	Usługi obce	251.135,33	165.658,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.480,72	9.408,29
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.455.794,53	1.541.564,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190.609,59	215.509,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6.860,02	9.519,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	58.886,63	60.043,93
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	24.862,00	37.404,56
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	20.000,00	16.500,00
III	Inne przychody operacyjne	4.862,00	20.904,56
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	83.748,63	97.448,49
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	208,02	329,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	208,02	329,37
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	83.956,65	97.777,86
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	83.956,65	97.777,86
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	83.956,65	97.777,86

Sporządzono dnia 07.03.2023 r.

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska

Elżbieta Bukowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej  SP ZOZ Gminna Przychodnia 86-122 Bukowiec Ul.Dr Fl. Ceynowy 18A  Numer identyfikacyjny Regon092348645	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  Sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		490 118,66	520 636,66
1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)		30 518,00	83 956,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		30 518,00	83 956,65
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto		83 956,65	97 777,86
a) zysk netto		83 956,65	97 777,86
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		520 636,66	604 593,31
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>		604 593,31	702 371,17

Bukowiec, 07-03-2023 r.

Sporządziła ; Elżbieta Łukowska

**Główny Księgowy**

*Elżbieta Łukowska*

(główny księgowy)

2023-03-07

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A

*Elżbieta Łukowska*

(kierownik jednostki)



## Informacja dodatkowa

### do Bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Bukowcu

na dzień 31.12.2022r.

W roku obrotowym Gminna Przychodnia nie dokonała zmian metod wyceny Aktywów i Pasywów, oraz Przychodów i Kosztów. Wszelkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego są ujęte w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat. Nie występują zaległości z lat ubiegłych.

Umorzenie majątku trwałego w roku obrotowym wynosiło 11 401,30 zł.

Aktywa obrotowe to należności oraz środki pieniężne w banku.

Kapitał własny zwiększył się o 97 777,86 zł.

Gminna Przychodnia nie tworzyła żadnych funduszy zapasowych i rezerwowych.

Na dzień 31.12.2022r. Gminna Przychodnia posiadała zobowiązania, które mieściły się w terminie płatności.

Gminna Przychodnia osiągnęła przychody ze sprzedaży usług medycznych, badań laboratoryjnych, EKG i lekarskich, iniekcji, ksero dokumentacji medycznej oraz czynszu za mieszkania, dzierżawę gabinetu stomatologicznego, odsetki bankowe. Przychód SP ZOZ Gminnej Przychodni w Bukowcu stanowiły również szczepienia p.covid-19, szczepienia p. grypie, wykonane testy antygenowe, ryczałt za zachowanie gotowości do świadczeń w reżimie sanitarnym.

Gminna Przychodnia ponosiła koszty z tytułu zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzenia, ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń, amortyzacji i pozostałych kosztów.

Gminna Przychodnia nie ponosiła kosztów z tytułu inwestycji.

W zeznaniu podatkowym CIT-8 za 2022r. koszty zostały pomniejszone o amortyzację tj. 11 401,30 zł która nie stanowi kosztów uzyskania przychodu.

Bukowiec dnia 07.03.2023r.

Sporządziła: Elżbieta Łukowska

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A  
Elżbieta Bukowska