

**Uchwała Nr LIX/431/23
Rady Miejskiej Oleśnica
z dnia 29 czerwca 2023 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.), art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Miejska Oleśnica uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy za rok obrotowy 2022 składające się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Oleśnica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ**
Krystyna Bator
Krystyna Bator



PODPIS ZAUFANY

JOANNA
SALAMON-PANDEWA
29.03.2023 18:59:57 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		
Samodzielny Gminny Ośrodek Zdrowia w Oleśnicy			
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 360 740,43	1 300 496,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 360 740,43	1 300 496,59
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. Koszty działalności operacyjnej		1 440 322,93	1 381 627,08
I. Amortyzacja		7 948,35	7 948,35
II. Zużycie materiałów i energii		77 947,46	85 216,84
III. Usługi obce		130 228,52	111 108,83
IV. Podatki i opłaty		8 718,00	9 337,00
V. Wynagrodzenia		1 068 064,61	1 036 049,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		147 415,99	131 920,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			46,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-79 582,50	-81 130,49
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-79 582,50	-81 130,49

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-79 582,50	-81 130,49
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-79 582,50	-81 130,49

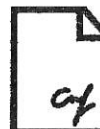
.....
(główny księgowy)

2023.03.27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Samodzielny Gminny Ośrodek
Zdrowia w Oleśnicy

(dane jednostki)



PODPIS ZAUFANY

JOANNA
SALAMON-PANDEWA
29.03.2023 17:00:42 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

BILANS

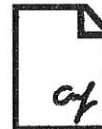
sporządzony na dzień: 31.12.2022 roku

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	160 368,79	168 153,55	A	Kapitał (fundusz) własny	299 786,70	380 759,78
I	Wartości niematerialne i prawne	4 731,81	4 568,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	364 145,66	363 988,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 731,81	4 568,22				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	155 636,98	163 585,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	155 636,98	163 585,33		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 699,10	123 826,66		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	32 334,66	35 741,40		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	3 603,22	4 017,27				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	16 771,53	96 154,03
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-81 130,49	-79 382,50
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 772,47	19 431,90
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68 772,47	19 431,90
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	208 190,38	232 038,13		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	110 538,50	113 535,64	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68 765,59	19 431,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 550,11	10 091,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 550,11	10 091,20

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 195,48	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	110 536,50	113 535,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	32 020,00	9 340,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 536,50	113 535,64	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	110 536,50	113 535,64	4	Fundusze specjalne	6,88	0,70
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	97 653,88	118 502,49		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 653,88	118 502,49				
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	97 653,88	118 502,49				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 653,88	118 502,49				
	- 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 (suma poz. A i B i C i D)	368 559,17	400 191,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	368 559,17	400 191,68



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2018 r poz 395 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont (Dz.u. Z 2017 r poz 1911 z późn.zm dla samorządowych zakładów budżetowych.
1.1	nazwę jednostki
	Samodzielny Gminny Ośrodek Zdrowia Rejestr jednostki prowadzi Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000005886
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Nadstawie 28, 28-220 Oleśnica
1.3	adres jednostki
	ul. Nadstawie 28, 28-220 Oleśnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność polegająca na świadczeniu usług zdrowotnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

D	<p>W roku obrotowym 2022 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U.poz.395 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku (DZ.U. Z 2017 r poz.1911 z późn.zm. dla zakładów budżetowych.</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem) ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję na podstawie aktualnej ceny rynkowej <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>b) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia</p> <p>c) materiały wycenia się w cenach ewidencjonowanych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej</p> <p>d) należności – w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>e) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>f) środki pieniężne – wycenia się wg wartości nominalnej</p> <p>g) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Główne składniki aktywów trwałych w roku obrotowym 2022 roku		
	wartość początkowa	wartość końcowa
1. Budynek i lokale	165102,26	165102,26
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35538,99	35538,99
3. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26389,26	26389,26
4. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	77462,76	77462,76
Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego wynosiła	171533,68	
Amortyzacja środków trwałych w roku obrotowym wynosiła	7948,35	
Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosiła	163585,33	
Wartość umorzonych przedmiotów środków trwałych i wartości niematerialnych w roku obrotowym wynosiła	1866,04	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Brak danych	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozytelnie zagrożonych)	
	Nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak zobowiązań długoterminowych	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Brak	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Nie dotyczy												
1.13.	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												
	Brak												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Brak												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	0,00 zł												
1.16.	inne informacje												
	Brak												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Nie dotyczy												
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym												
	Brak												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	Brak												
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych												
	Nie dotyczy												
2.5.	inne informacje												
	<p>Na koniec roku 2021</p> <table> <tr> <td>wartość aktywów trwałych wynosiła</td> <td>- 168153,55 zł</td> </tr> <tr> <td>przychody ze sprzedaży towarów i usług</td> <td>- 1360740,43 zł</td> </tr> <tr> <td>koszty działalności operacyjnej</td> <td>- 1440322,93 zł</td> </tr> <tr> <td>strata za rok 2021 wyniosła</td> <td>- 79582,50zł</td> </tr> <tr> <td>kapitał własny wynosił</td> <td>- 380759,78 zł</td> </tr> <tr> <td>Za rok 2022 strata wynosi</td> <td>- 81130,49 zł</td> </tr> </table> <p>Średnie zatrudnienie w zakładzie wynosi 13 osób, z czego średnio 10 osób stanowi średni i wyższy personel medyczny.</p>	wartość aktywów trwałych wynosiła	- 168153,55 zł	przychody ze sprzedaży towarów i usług	- 1360740,43 zł	koszty działalności operacyjnej	- 1440322,93 zł	strata za rok 2021 wyniosła	- 79582,50zł	kapitał własny wynosił	- 380759,78 zł	Za rok 2022 strata wynosi	- 81130,49 zł
wartość aktywów trwałych wynosiła	- 168153,55 zł												
przychody ze sprzedaży towarów i usług	- 1360740,43 zł												
koszty działalności operacyjnej	- 1440322,93 zł												
strata za rok 2021 wyniosła	- 79582,50zł												
kapitał własny wynosił	- 380759,78 zł												
Za rok 2022 strata wynosi	- 81130,49 zł												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												

