

UCHWAŁA NR LI/404/2023
RADY GMINY LISKÓW

z dnia 19 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Liskowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Rada Gminy Lisków uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Liskowie za rok 2022 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lisków.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY
 OŚRODEK ZDROWIA W LISKOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	218 599,82	16 069,82	A	Kapitał (fundusz) własny	130 412,87	294 042,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	294 042,91	262 287,57
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	218 599,82	16 069,82	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	218 599,82	16 069,82		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	218 599,82	16 069,82		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-163 630,04	31 755,34
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	352 948,43	95 586,38
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	61 633,76	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	61 633,76	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	61 633,76	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	154 154,67	95 586,38
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	264 761,48	373 559,47		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
i	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	222 736,96	220 311,86	b)	inne	0,00	0,00
i	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	154 154,67	95 586,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	109 856,63	81 720,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	109 856,63	81 720,00

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	40 598,04	13 858,82
3	Należności od pozostałych jednostek	222 736,96	220 311,86	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	220 737,69	219 067,41	i)	inne	3 700,00	7,56
	- do 12 miesięcy	220 561,69	218 891,41	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	176,00	176,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	137 160,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 999,27	1 244,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	137 160,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	137 160,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 101,47	143 511,80		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 101,47	143 511,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	38 101,47	143 511,80				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 101,47	143 511,80				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 923,05	9 735,81				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	483 361,30	389 629,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)	483 361,30	389 629,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Andrzej Szlachak
św. Kwi. ul. 14280/56

Kierownik
Przemysław Kowala

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 228 871,85	2 274 034,03
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 228 871,85	2 274 034,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	brak	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 379 486,46	2 231 593,33
I	Amortyzacja	8 630,00	12 423,61
II	Zużycie materiałów i energii	77 561,14	81 050,66
III	Usługi obce	972 298,63	903 085,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 532,10	40,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 119 964,18	1 056 461,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	162 822,37	163 008,76
	– emerytalne	85 778,60	88 562,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 678,04	15 523,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	brak	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-150 614,61	42 440,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	293,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	293,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-150 614,61	42 147,57
G	Przychody finansowe	5,15	5,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	5,15	5,15
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	13 020,58	10 397,38
I	Odsetki, w tym:	1 572,22	150,15
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	11 448,36	10 247,23
J	Podatek dochodowy	-163 630,04	31 755,34
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J + K)	-163 630,04	31 755,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *[Podpis]*
S.A. Kwidzin, 74-203-00

Kierownik

[Podpis]
Przemysław Kawała

Nota 2... Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie 1	Kwota 2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	294 042,61
3. Razem zysk do podziału	-163 630,04
4. Proponowany podział zysku	130 412,57
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
– wypłata dywidendy	0,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
– zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
– zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
– wypłata nagród, premii	0,00
– zasilenie funduszy specjalnych	0,00
–	0,00
–	0,00
–	0,00
–	0,00
–	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00
	130 412,57

GLÓWNY KASJER

mgr Przemysław Kawała
J.N. 14230/99

Kierownik
Przemysław Kawała

Informacja dodatkowa

Do sprawozdania finansowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Liskowie za rok 2022.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.Nazwa i siedziba podmiotu, przedmiot działalności, organ prowadzący rejestr, forma prawna:

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Liskowie, ul. Ogrodowa 5

Jednostka wpisana jest do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Województwa Wielkopolskiego pod numerem księgi 000000015819.

Przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w formie samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej.

Jednostka prowadzi działalność gospodarczą.

2.Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3.Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

4.Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż jednostka je sporządzająca nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5.Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Niniejsze sprawozdanie nie zawiera takich elementów jak: połączenie, nabycie, łączenie udziałów, gdyż tego typu zjawiska w roku 2022 i w poprzednich latach nie wystąpiły.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Występujące w jednostce aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową amortyzacji

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się w 100 % w momencie oddania do użytkowania.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.

c) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia,

e) Zobowiązania - kwocie wymagającej zapłaty,

f) Kapitały i fundusze własne oraz inne aktywa i pasywa (np. środki pieniężne w wartości nominalnej).

8. Prowadzenie księgowości jednostki powierzono w dniu 01.01.1999r. Biuru Rachunkowemu Ex – Lege Ewa Juszcak, NIP 618-100-19-85 z siedzibą w Kaliszu, ul. Widok 35

9. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera programem finansowo-księgowym kaliskiej firmy "DGCS". Licencja na użytkowanie w \ w programu jest własnością Biura Rachunkowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartość gruntów użytkowanych.

Jednostka nie posiada gruntów własnych..

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Wynik finansowy oraz propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1. Wynik finansowy:

Przychody netto ze sprzedaży	2.228.871,85
Koszty działalności operacyjnej:	2.379.486,46
materiały	61.308,24
energia	16.252,90
usługi obce	972.298,63
podatki i opłaty	2.532,10
wynagrodzenia	1.119.964,18
świadczenia na rzecz pracowników	162.822,37
amortyzacja	8.630,00
pozostałe koszty	35.678,04
Strata ze sprzedaży	-150.614,61
Pozostałe przychody operacyjne	0
Pozostałe koszty operacyjne	0

Strata na działalności operacyjnej	-150.614,6
Przychody finansowe	5,15
Koszty finansowe	13.020,58
Strata z działalności gospodarczej	-163.630,04
Podatek dochodowy	0
Strata netto	-163.630,04

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

Występujące w jednostce należności są to należności krótkoterminowe.

Stan należności krótkoterminowych na początek 2022 roku wynosił 220.311,86zł, natomiast na koniec roku 2022 222.736,96zł.

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

W jednostce występują zobowiązania długoterminowe w kwocie 61.633,76zł. O okresie spłaty 24 miesiące.

W jednostce występują zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku 2022 wynosił 95.586,38zł natomiast na koniec roku 2022 wynosił 154.154,67zł.

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W aktywach bilansu wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę łączną 3.923,05zł. a w pasywach bilansu rozliczenia międzyokresowe w kwocie 137.160,00zł

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy nie wystąpiły.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

10. Środki pieniężne:

Stan środków pieniężnych łącznie z tzw. innymi aktywami finansowymi (lokatami) wynosił na początek roku 2022 143.511,80zł natomiast na koniec roku 2022 wynosił 38.101,47zł

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ogółem	2.228.871,85
usługi medyczne NFZ	2.203.614,15
usługi medyczne indywidualne	21.379,00
pozostałe przychody	3.878,70

2.Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.
W nocie nr 2 wykazano zmianę wartości początkowej i umorzenia środków trwałych.

3.Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano w\w odpisów.

4.Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie bilansowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

5.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Jednostka jest przedmiotowo zwolniona z podatku CIT.

6. Jednostek sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Koszty działalności operacyjnej:	2.379.486,46
materiały	61.308,24
energia	16.252,90
usługi obce	972.298,63
podatki i opłaty	2.532,10
wynagrodzenia	1.119.964,18
świadczenia na rzecz pracowników	162.822,37
amortyzacja	8.630,00
pozostałe koszty	35.678,04

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W/w pozycja w roku 2022 nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W/w tytuły w jednostce nie wystąpiły.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie jest obligowana przepisami do sporządzania z przepływów i za rok 2022 go nie sporządziła.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Ilość
kierownik	1
lekarze	1
Pielęgniarki i pielęgniarka szkolna	5
położne	1
pomoc dentystyczna	2
kierowca	1
sprzątaczką	1
sekretarka medyczna	1
pomoc administracyjna	2
RAZEM	15

Wyjaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, gdyż taka konieczność nie zaistniała.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia wymagające uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym.

W roku obrotowym 2022 nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości, takich, które by miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie za rok obrotowy.


Dane w sprawozdaniach finansowych za rok 2021 i 2022 nie są porównywalne. W 2022 roku wystąpiła strata w kwocie 163.630,04

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Kierownictwo jednostki nie widzi żadnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w roku 2023 i w latach następnych.

Kierownictwo SP ZOZ GOZ w Liskowie nie posiada żadnych informacji, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i na wynik finansowy jednostki.

Sporządził:


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Juszczyk
sw. kwalif. 14286/99

Lisków, dnia 2023-03-15

Zatwierdził:


Kierownik
Przemysław Kawala

UZASADNIENIE
do Uchwały nr LI/404/2023
Rady Gminy Lisków
z dnia 19 czerwca 2023 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Liskowie za 2022 rok

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ nadzorujący. Zgodnie z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.) podmiot, który utworzył zakład sprawuje nad nim nadzór, którym obejmuje również gospodarkę finansową. Organem nadzorującym i zatwierdzającym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Liskowie jest Rada Gminy Lisków. Rada Społeczna działająca przy SP ZOZ GOZ w Liskowie przyjęła do wiadomości sprawozdanie finansowe za 2022 rok i wydała pozytywną opinię na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2023 roku.

W związku z powyższym podjęcie uchwały przez Radę Gminy jest całkowicie uzasadnione.