Elektronicznie podpisany przez:
Małgorzata Domańska
dnia 22 czerwca 2023 r.

UCHWAŁA NR LXXXII/625/2023
RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2022

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, poz. 572), art. 121 ust. 1 – 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 poz. 991, poz. 2705) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2022.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Moszczenica

Małgorzata Domańska

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy
97-310 Moszczenica ul. Piotrkowska 27
NIP: 771-22-95-923

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	**Aktywa trwałe**	**411.866,62**	**353.132,79**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
1	**Koszty zakończonych prac rozwojowych**	0,00	0,00
2	**Wartość firmy**	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**	**411.866,62**	**342.501,56**
1	**Środki trwałe**	**400.229,62**	**330.864,56**
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	51.000,00	51.000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159.070,67	165.092,15
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16.466,86	16.466,86
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	173.692,09	98.305,55
2	**Środki trwałe w budowie**	**11.637,00**	**11.637,00**
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**	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	**Nieruchomości**	0,00	0,00
2	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	*0,00*	*0,00*
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	*0,00*	*0,00*
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne długoterminowe aktywa finansowe*	0,00	0,00
4	**Inne inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**10.631,23**
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	0,00	10.631,23
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**693.142,87**	**651.054,95**
B	**Aktywa obrotowe**	**0,00**	**0,00**
I	**Zapasy**	0,00	0,00
1	**Materiały**	0,00	0,00
2	**Półprodukty i produkty w toku**	0,00	0,00
3	**Produkty gotowe**	0,00	0,00
4	**Towary**	0,00	0,00
5	**Zaliczki na dostawy**	**289.692,54**	**335.760,62**
II	**Należności krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	**Należności od jednostek powiązanych**	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	*0,00*	*0,00*
-(1)	*do 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	0,00	0,00
b)	inne	**289.692,54**	**335.760,62**
2	**Należności od pozostałych jednostek**	273.004,48	318.989,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	*273.004,48*	*318.989,56*
-(1)	*do 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	16.688,06	16.771,06
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnyc	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	**403.450,33**	**315.294,33**
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**403.450,33**	**315.294,33**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	*0,00*	*0,00*
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	*0,00*	*0,00*
-(1)	*udziały lub akcje*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne papiery wartościowe*	*0,00*	*0,00*
-(3)	*udzielone pożyczki*	*0,00*	*0,00*
-(4)	*inne krótkoterminowe aktywa finansowe*	403.450,33	315.294,33
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	*403.450,33*	*315.294,33*
-(1)	*środki pieniężne w kasie i na rachunkach*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*inne środki pieniężne*		

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy
97-310 Moszczenica ul. Piotrkowska 27
NIP: 771-22-95-923

Bilans z uwzględnieniem bufora

	-(3)	*inne aktywa pieniężne*	*0,00*	*0,00*
	2	**Inne inwestycje krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV		**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		
Suma			**1.105.009,49**	**1.004.187,74**

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy
97-310 Moszczenica ul. Piotrkowska 27
NIP: 771-22-95-923

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**759.781,24**	**814.856,13**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**318.627,06**	**318.627,06**
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**496.229,07**	**244.585,77**
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
VIII	**Zysk (strata) netto**	**-55.074,89**	**251.643,30**
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**345.228,25**	**189.331,61**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**15.000,00**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**0,00**	**0,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**0,00**	**0,00**
-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	**Pozostałe rezerwy**	**0,00**	**15.000,00**
-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
-(2)	krótkoterminowe	0,00	15.000,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**0,00**	**0,00**
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**185.142,88**	**162.547,45**
1	**Wobec jednostek powiązanych**	**0,00**	**0,00**
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-(1)	*do 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
b)	inne	0,00	0,00
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**184.749,92**	**162.154,49**
a)	kredyty i pożyczki	0,00	25.783,46
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67.391,32	34.042,14
-(1)	*do 12 miesięcy*	*67.391,32*	*34.042,14*
-(2)	*powyżej 12 miesięcy*	*0,00*	*0,00*
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117.358,60	102.328,89
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
3	**Fundusze specjalne**	**392,96**	**392,96**
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**160.085,37**	**11.784,16**
1	**Ujemna wartość firmy**	**0,00**	**0,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**160.085,37**	**11.784,16**
-(1)	długoterminowe	65.911,70	11.620,44
-(2)	krótkoterminowe	94.173,67	163,72
Suma		**1.105.009,49**	**1.004.187,74**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Moszczenicy
mgr Ireneusz Dybała, MBA

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy
97-310 Moszczenica ul. Piotrkowska 27
NIP: 771-22-95-923

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji		Na koniec 2022-12	Rok ubiegły
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**		**4.925.566,37**	**4.738.428,29**
	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.925.466,37	4.738.428,29
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	100,00	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
B	**Koszty działalności operacyjnej**		**5.095.583,09**	**4.640.092,83**
	I	Amortyzacja	24.937,30	75.448,68
	II	Zużycie materiałów i energii	364.629,66	364.257,83
	III	Usługi obce	908.833,03	721.288,85
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
		-(1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.192.003,69	2.918.551,32
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	571.929,23	530.384,81
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33.250,18	30.161,34
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**		**-170.016,72**	**98.335,46**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**		**125.752,41**	**156.944,58**
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	64.501,40	90.415,38
	III	Inne przychody operacyjne	61.251,01	66.529,20
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		**0,00**	**0,00**
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**-44.264,31**	**255.280,04**
G	**Przychody finansowe**		**0,10**	**0,44**
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
		-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
		-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,10	0,44
H	**Koszty finansowe**		**10.810,68**	**3.637,18**
	I	Odsetki, w tym:	0,00	49,36
		-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	10.810,68	3.587,82
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**		**-55.074,89**	**251.643,30**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)**		**0,00**	**0,00**
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	**Zysk (strata) brutto (I±J)**		**-55.074,89**	**251.643,30**
L	**Podatek dochodowy**		**0,00**	**0,00**
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		**0,00**	**0,00**
N	**Zysk (strata) netto (K-L-M)**		**-55.074,89**	**251.643,30**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Moszczenicy
mgr Ireneusz Dybała, MBA

GMINNY ZESPOŁ OCHRONY ZDROWIA
w MOSZCZENICY
97-310 Moszczenica, ul. Piotrkowska 27
tel. 44 616 81 67
NIP 771 22 95 923 REGON 590347382

Moszczenica, dnia 02.02.2023r.

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy z siedzibą w Moszczenicy przy ul. Piotrkowskiej 27 jest ujęty w rejestrze Sądu Rejonowego w Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego II Sekcja w Łodzi. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług w zakresie ochrony zdrowia.
Niniejsze sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku 2022.

Rok 2022 był kolejnym rokiem działalności Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy jako jednostki samodzielnej.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2021r. jest zarazem bilansem otwarcia na dzień 01.01.2022r. tzn, iż zachowano zasadę ciągłości.

1.) Na dzień bilansowy 31.12.2022r. środki trwałe zostały wycenione wg ich wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i umorzenia. Wszystkie środki trwałe amortyzuje się i umarza zgodnie z planem amortyzacji. Stawki amortyzacji stosuje się w wysokości określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym osób prawnych.

Za 2022 rok odpisu amortyzacji od wszystkich środków trwałych dokonano w kwocie 24.937,30 zł.

2.) Zakupy leków, materiałów księguje się bezpośrednio w koszty po cenie brutto, gdyż służą one sprzedaży zwolnionej.

3.) Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę.

4.) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe pasywa (tzn. fundusze specjalne) wyceniono wg wartości nominalnej.

W bilansie zamknięcia roku 2022 pozycja „Środki trwałe w budowie" stanowi kwota zł. 11.637,00zł. W tej pozycji ujęta jest suma wykonania dokumentacji docieplenia budynku i dokumentacja technicznej dobudowy i montażu szybu windy.

Należności z tytułu dostaw i usług to kwota 273.004,48 zł dotycząca działalności bieżącej o terminie płatności do trzech miesięcy i krótszym – są to należności krótkoterminowe. Główną pozycję stanowią należności od Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za f-ry z m-ca grudnia 2022r. zgodnie z zawartym kontraktem na 2022r.

Zobowiązania wobec budżetu państwa na dzień 31.12.2022r. to kwota 117.358,60 zł stanowią ją następujące podatki:

- od osób prawnych	0,00
- od osób fizycznych (wynagrodzenia)	17.447,00
- od osób fizycznych (umowy zlecenia)	1.370,00
- skł. na ub.społ.(ZUS)	98.541,60

Zobowiązania wobec dostawców opiewają na kwotę zł 67.391,32 dotyczą one działalności bieżącej o terminie płatności do jednego miesiąca i krótszym.

W skład Rozliczeń międzyokresowych czynnych wchodzą: wartość początkowa otrzymanych środków trwałych .

Bilans roku 2022 zamknięty został ujemnym wynikiem finansowym w kwocie -55.074,89 zł, który pokryty zostanie zyskiem z lat ubiegłych.

Zdarzenia losowe zarówno zyski jak i straty nadzwyczajne w czasie roku sprawozdawczego nie wystąpiły.

Dane o podziale kosztów wg rodzaju przedstawione są w sporządzonym rachunku zysków i strat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Moszczenicy
mgr Ireneusz Dybała, MBA