

**UCHWAŁA NR LXXIV/364/23
RADY GMINY RYTWIANY**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach za rok 2022.**

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

§ 1.

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach za rok 2022, na które składa się:

- 1) bilans;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rytwiany.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jerzy Gwizdowski

Bilans

AKTYWA

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec 2022-12 | Na koniec ub. roku 2021-12-31 | Różnica z początkiem roku |
|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| - | A | Aktywa trwałe | 233.025,85 | 52.485,93 | 180.539,92 |
| - | I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | II | Rzeczowe aktywa trwałe | 233.025,85 | 52.485,93 | 180.539,92 |
| - | 1 | Srodki trwałe | 233.025,85 | 52.485,93 | 180.539,92 |
| | a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) | urządzenia techniczne i maszyny | 44.931,96 | 9.019,00 | 35.912,96 |
| | d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | e) | inne środki trwałe | 188.093,89 | 43.466,93 | 144.626,96 |
| | 2 | Srodki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) | W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-1) | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-2) | inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-3) | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | B | Aktywa obrotowe | 318.330,84 | 524.950,50 | -206.619,66 |
| - | I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | II | Należności krótkoterminowe | 145.965,51 | 135.805,67 | 10.159,84 |
| - | 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-1) | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | Należności od pozostałych jednostek | 145.965,51 | 135.805,67 | 10.159,84 |
| | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 144.741,49 | 133.405,67 | 11.335,82 |
| | (-1) | do 12 miesięcy | 144.741,49 | 133.405,67 | 11.335,82 |
| | (-2) | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | c) | inne | 1.224,02 | 2.400,00 | -1.175,98 |

Bilans

AKTYWA

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec 2022-12 | Na koniec ub. roku 2021-12-31 | Różnica z początkiem roku |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Inwestycje krótkoterminowe | 167.755,17 | 385.983,96 | -218.228,79 |
| | - | 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 167.755,17 | 385.983,96 | -218.228,79 |
| | | - a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (3) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (3) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 167.755,17 | 385.983,96 | -218.228,79 |
| | | - (1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 167.755,17 | 385.983,96 | -218.228,79 |
| | | - (2) inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (3) inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4.610,16 | 3.160,87 | 1.449,29 |
| | C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Suma | | 551.356,69 | 577.436,43 | -26.079,74 |

Bilans

PASYWA

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec 2022-12 | Na koniec ub. roku 2021-12-31 | Różnica z początkiem roku |
|-------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------|
| - | A | Kapitał (fundusz) własny | 492.300,96 | 505.021,47 | -12.720,51 |
| | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 34.182,33 | 34.182,33 | 0,00 |
| - | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 470.839,14 | 261.235,36 | 209.603,78 |
| * | | - (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | | - (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | | - (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | | - (2) na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | VI | Zysk (strata) netto | -12.720,51 | 209.603,78 | -222.324,29 |
| | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 59.055,73 | 72.414,96 | -13.359,23 |
| - | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 15.602,00 | -15.602,00 |
| | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 15.602,00 | -15.602,00 |
| | | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 15.602,00 | -15.602,00 |
| | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | e) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 59.055,73 | 56.812,96 | 2.242,77 |
| - | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 59.055,73 | 56.812,96 | 2.242,77 |
| | | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 19.434,20 | 28.142,78 | -8.708,58 |
| | | - (1) do 12 miesięcy | 19.434,20 | 28.142,78 | -8.708,58 |
| | | - (2) powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 39.621,53 | 28.558,71 | 11.062,82 |
| | | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | i) inne | 0,00 | 111,47 | -111,47 |
| | 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (1) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | - (2) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suma | | | 551.356,69 | 577.436,43 | -26.079,74 |

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| +/- | Poz. | Nazwa pozycji | Na koniec roku 2022-12-31 | Rok ubiegły | Różnica z początkiem roku |
|-----|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| - | A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1.482.132,49 | 1.437.887,44 | 44.245,05 |
| * | - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | I | Przychody netto ze sprzedaży usług medycznych | 1.480.664,75 | 1.435.126,38 | 45.538,37 |
| | II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 1.467,74 | 2.761,06 | -1.293,32 |
| | III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | B | Koszty działalności operacyjnej | 1.522.728,66 | 1.270.855,07 | 251.873,59 |
| | I | Amortyzacja | 37.894,77 | 13.783,41 | 24.111,36 |
| | II | Zużycie materiałów i energii | 61.971,37 | 63.902,97 | -1.931,60 |
| | III | Usługi obce | 294.671,21 | 265.330,66 | 29.340,55 |
| | IV | Podatki i opłaty, w tym: | 7.166,00 | 6.405,38 | 760,62 |
| * | - | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | V | Wynagrodzenia | 956.307,91 | 782.485,58 | 173.822,33 |
| - | VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 158.335,72 | 132.879,81 | 25.455,91 |
| * | - | emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 6.381,68 | 6.067,26 | 314,42 |
| | C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -40.596,17 | 167.032,37 | -207.628,54 |
| - | D | Pozostałe przychody operacyjne | 28.212,96 | 44.204,99 | -15.992,03 |
| | I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Inne przychody operacyjne | 28.212,96 | 44.204,99 | -15.992,03 |
| - | E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 1.025,54 | -1.025,54 |
| | I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 1.025,54 | -1.025,54 |
| | F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -12.383,21 | 210.211,82 | -222.595,03 |
| - | G | Przychody finansowe | 0,27 | 0,30 | -0,03 |
| | I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | II | Odsetki, w tym: | 0,27 | 0,30 | -0,03 |
| * | - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | V | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | H | Koszty finansowe | 337,57 | 608,34 | -270,77 |
| | I | Odsetki, w tym: | 337,57 | 608,34 | -270,77 |
| * | - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| * | - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | IV | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -12.720,51 | 209.603,78 | -222.324,29 |
| | J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -12.720,51 | 209.603,78 | -222.324,29 |

Sprawozdanie finansowe

2023_03_23_12_29_35_jednostkainawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-23

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej

Siedziba

Województwo

świętokrzyskie

Powiat

Staszowski

Gmina

Rytwiany

Miejscowość

Rytwiany

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

świętokrzyskie

Powiat

Staszowski

Gmina

Rytwiany

Nazwa ulicy

Kościelna

Numer budynku

9

Nazwa miejscowości

Rytwiany

Kod pocztowy

28-236

Nazwa urzędu pocztowego

Rytwiany

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

8661459596

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000004302

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rytwianach działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki Zdrowotnej prowadzący działalność leczniczą o statucie jednostki sektora finansów publicznych. Dane : KRS 0000004302; NIP 866-14-59-596;Regon 830184687; nr księgi rejestrowej 000000014792 W-26. Sprawozdanie finansowe za 2022 rok sporządzone zostało w oparciu o zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i składa się z Bilansu, Rachunku Zysków i strat w wersji porównawczej oraz z wprowadzenia, dodatkowych informacji i objaśnień -Załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe 2022r. nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zakład prowadzi księgi rachunkowe komputerowo w programie Symfonia Sage 50c, zawierające zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym i analitycznym zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, memoriału, współmierności kosztów i przychodów, ostrożności. Za każdy miesiąc sporządzane jest zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych oraz dziennik księgowani w postaci wydruku komputerowego. Ewidencja i rozliczenie kosztów: wariant rozwinięty-ewidencja kosztów w układzie Zespół 4 i w układzie funkcjonalnym Zespół 5.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metoda wyceny aktywów i pasywów:
1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia lub wartość po aktualizacji, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej wartości . Kryterium wyceny środków trwałych : a/ ponad 3500zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych , amortyzacji dokonuje się metodą liniową w drodze systematycznego i planowanego rozłożenia od miesiąca po miesiącu, w którym został wprowadzony i oddany do użytkowania, b/ 3500zł -1500zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i odpisuje jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania, c/ poniżej 1500zł zalicza się jednorazowo w koszty uzyskania przychodów miesiącu oddania do użytkowania . Niskocenne środki trwałe ujmuje się w ewidencji pozabilnasowej za wyjątkiem materiałów jednorazowego użytku przeznaczone do bieżącego zużycia. WNiP od wartości 3500zł ewidencjonuje się jako WNiP i amortyzuje się w drodze systematycznego i planowanego działania, poniżej 3500zł odpisuje się jednorazowo w koszty uzyskania przychodu.
2. Zapasy- cena nabycia lub koszt wytworzenia z tym, że ceny nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto danego składnik.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

3. Należności krótkoterminowe i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. 4. Inwestycje krótkoterminowe -cena nabycia lub cena rynkowa zależnie od tego, która z nich jest niższa. Środki pieniężne wycenia się w wart.nominalnej. 5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione nominalnie w okresie sprawozdawczym odnoszące się do przyszłych okresów. Przeniesienie kosztów do właściwego okresu odbyw się z wykorzystaniem kont Zespołu6. 6. Fundusz Założycielski stanowi wartość wydzielonego mienia przez jed.samorządu terytorialnego. Fundusz Zakładu to wartość po odliczeniu funduszu założycielskiego.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zysk (strata) netto to wynik finansowy z RZiS poz. L. Kapitały (fundusze) wycenia się w wartości nominalnej. 7. Zobowiązania i rezerwy, zobowiązania długo-krótkoterminowe wycenia się w kwocie, w której zapłata jest wymagana. 8. Rozliczenia międzyokresowe wartość nominalna krótko-długoterminowe przychodów,których realizacja nastąpi w przyszłości. 9. Zobowiązania warunkowe wykazywane są na kontach pozabilansowych w wiarygodnie oszacowanej wartości. 10. Fundusze własne i pozostałe aktywai pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Rachunek Zysków i Strat wariant porównawczy. Do ustalenia wyniku finansowego stosuje się konto 860. Jednostka ewidencjonuje koszty w wariantcie rozwiniętym (na kontach zespołu 4 i 5). Konto 490 Rozliczenie kosztów służy do bieżącego ujmowania kosztów z kont 400-406, podlegających rozliczeniu równoległym na kontach Zespołu 5 i 6 oraz ustalenia zmiany stanu produktów. Na wynik finansowy na stronie WN przenosi się koszty wg rodzaju i pozostałe koszty operacyjne i finansowe. Strona MA konta wynik finansowy obejmuje przychody ze sprzedaży usług medycznych i niemedycznych oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe. Saldo WN lub MA konta 490 Rozliczenie kosztów na dzień bilansowy przenosi się na konto 860 Wynik finansowy jako zmianę stanu produktów. Saldo MA oznacza wartość dodatnią, a saldo WN wartość ujemną. Saldo MA na koncie 860 oznacza wartość zysku, a saldo WN oznacza wartość stratę.

7B. ustalenia wyniku finansowego

W rachunku Zysków i strat w pozycji przychody ze sprzedaży wykazuje się przychody ze sprzedaży usług medycznych z konta 701. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie art. 53 ust. 1 uor. , a pod datą przyjęcia przez organ zatwierdzający, sprawozdanie finansowe wynik należy przeksięgować na konto Fundusz zapasowy poprzez konto 820 Rozliczenie wyniku finansowego. Ostatnią pozycją w RZiS stanowi podatek dochodowy-pozycja ta nie występuje. Zakład w ciągu roku nie odprowadza zaliczki na podatek . Zakład na podstawie złożonego oświadczenia korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych. Wolne od podatku są dochody podmiotu, którego celem statutowym jest ochrona zdrowia.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie fin. zgodnie z art.45 ust 5 uor sporządzone zostało w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku Nr 1 do ustawy orachunkowości i zgodnie z art. 46,47,i 48 zawiera dane porównawcze. na podstawie sporządzonego zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych następuje weryfikacja zgodności ewidencji syntetycznej. Sprawdzono sumy obrotów po stronie Wn kont syntetycznych do obrotów po stronie Ma tych samych kont, a także sumy sald kont syntetycznych Wn do sumy sald po stronie Ma tych samych kont. Po uzgodnieniu kont księgi głównej sprawdzono zgodność kont syntetyki do kont analityki. Stan wynikający z zamkniętych ksiąg za 2022 rok jest podstawą do sprządzenia sprawozdania finansowego. W razie ujawnień zdarzeń w 2023r. zdarzeń po dniu bilansowym po zamknięciu już roku , a momentem zatwierdzenia , rozlicza się je wg wytycznych określonych w ustawie o rachunkowości. Dowody księgowo za 2022r. i księgi rachunkowe zostały sprawdzone, zaksięgoane i uporządkowane.

7D. pozostałe

Do elementów sprawozdania finansowego nie zalicza się zestawienia zmian w kapitale i rachunku przepływów pieniężnych. Podmiot nie podlega obowiązkowi badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zakład porwodzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w u.f.p. Podstawą w zakresie funkcjonowania placówki jest ustawa z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej.

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Aktywa razem | 551 356,69 | 577 436,43 | 0,00 |
| A. Aktywa trwałe | 233 025,85 | 52 485,93 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 233 025,85 | 52 485,93 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 233 025,85 | 52 485,93 | 0,00 |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 44 931,96 | 9 019,00 | 0,00 |
| D. środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. inne środki trwałe | 188 093,89 | 43 466,93 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 318 330,84 | 524 950,50 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 145 965,51 | 135 805,67 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 145 965,51 | 135 805,67 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 144 741,49 | 133 405,67 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 144 741,49 | 133 405,67 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. inne | 1 224,02 | 2 400,00 | 0,00 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 167 755,17 | 385 983,96 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 167 755,17 | 385 983,96 | 0,00 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 167 755,17 | 385 983,96 | 0,00 |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 167 755,17 | 385 983,96 | 0,00 |
| 2. – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 610,16 | 3 160,87 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 551 356,69 | 577 436,43 | 0,00 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 492 300,96 | 505 021,47 | 0,00 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 34 182,33 | 34 182,33 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 470 839,14 | 261 235,36 | 0,00 |

| | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | -12 720,51 | 209 603,78 | 0,00 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 59 055,73 | 72 414,96 | 0,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 15 602,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 15 602,00 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 15 602,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 59 055,73 | 56 812,96 | 0,00 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 59 055,73 | 56 812,96 | 0,00 |
| A. kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 19 434,20 | 28 142,78 | 0,00 |
| 1. – do 12 miesięcy | 19 434,20 | 28 142,78 | 0,00 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|------|
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 39 621,53 | 28 558,71 | 0,00 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. inne | 0,00 | 111,47 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 482 132,49 | 1 437 887,44 | 0,00 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 480 664,75 | 1 435 126,38 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 1 467,74 | 2 761,06 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 522 728,66 | 1 270 855,07 | 0,00 |
| I. Amortyzacja | 37 894,77 | 13 783,41 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 61 971,37 | 63 902,97 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 294 671,21 | 265 330,66 | 0,00 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 7 166,00 | 6 405,38 | 0,00 |
| 1. – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 956 307,91 | 782 485,58 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 158 335,72 | 132 879,81 | 0,00 |
| 1. – emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 6 381,68 | 6 067,26 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -40 596,17 | 167 032,37 | 0,00 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 28 212,96 | 44 204,99 | 0,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 28 212,96 | 44 204,99 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 1 025,54 | 0,00 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 1 025,54 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -12 383,21 | 210 211,82 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 0,27 | 0,30 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,27 | 0,30 | 0,00 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 337,57 | 608,34 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 337,57 | 608,34 | 0,00 |
| J. – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -12 720,51 | 209 603,78 | 0,00 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -12 720,51 | 209 603,78 | 0,00 |

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | ROK BIEŻĄCY | | | ROK POPRZEDNI | | |
| | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -12 720,51 | | | 209 603,78 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

Załączniki

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Nota 1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenie środków trwałych | Nota_1.1.pdf |
| Nota 1.2 Zmiana wartości początkowej i umorzenie środków trwałych | Nota_1.2.pdf |
| Nota 1.3. Zmiana wartości początkowej i umorzenie środków trwałych | Nota_1.3.pdf |
| Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenie wartości niematerialnych i prawnych . | Nota_2.pdf |
| Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych . | Nota_3.pdf |
| Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych . | Nota_4.pdf |
| Nota 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych . | Nota_5.pdf |
| Nota 6. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy | Nota_6.pdf |
| Nota 7 . Grunty użytkowane wieczysto. | Nota_7.pdf |
| Nota 8. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzono (ewidencjonowane pozabilansowe) | Nota_8.pdf |
| Nota 9. Papiery wartościowe lub prawa. | Nota_9.pdf |
| Nota 10. Odpisy aktualizujące wartość należności . | Nota_10.pdf |
| Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022r. | Nota_11.pdf |
| Nota 12. Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. - stan na koniec roku obrotowego | Nota_12.pdf |
| Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego . | Nota_13.pdf |
| Nota 14. Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | Nota_14.pdf |
| Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy | Nota_15.pdf |
| Nota 16. Propozycja pokrycia starty za rok obrotowy | Nota_16.pdf |
| Nota 17. Rezerwy na koszty i zobowiązania | Nota_17.pdf |
| Nota 18. Odroczony podatek dochodowy . | Nota_18.pdf |
| Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności | Nota_19.pdf |
| Nota 20. wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Nota_20.pdf |
| Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe | Nota_21.pdf |
| Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | Nota_22.pdf |
| Nota 23. składniki aktywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu - powiązania | Nota_23.pdf |
| Nota 24. składniki pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu - powiązania | Nota_24.pdf |
| Nota 25 wykaz zobowiązań warunkowych | Nota_25.pdf |
| Nota 26. wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku | Nota_26.pdf |
| Nota 27 . składniki aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej. | Nota_27.pdf |
| Nota 28. zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej. | Nota_28.pdf |
| Nota 29 Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków. | Nota_29..pdf |
| Nota 30 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT. | Nota_30.pdf |
| Nota 31 Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady pieniężne. | Nota_31.pdf |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Nota 32 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług. | Nota_32-_Struktura_rzeczowa_i_terytorialna_przychod.pdf |
| Nota 33 Umowy o usługi długoterminowe . | Nota_33.pdf |
| Nota 34 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. | Nota_34..pdf |
| Nota 35 Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych | Nota_35..pdf |
| Nota 36 Odpisy aktualizujące wartość zapasów. | Nota_36..pdf |
| Nota 37 Przychody , koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. | Nota_37..pdf |
| Nota 39 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | Nota_39..pdf |
| Nota 40 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. | Nota_40..pdf |
| Nota 41 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe tym nakłady na ochronę środowiska. | Nota_41..pdf |
| Nota 42 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | Nota_42..pdf |
| Nota 43 Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zaakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych. | Nota_43..pdf |
| Nota 44 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty z amarnowanie żywności. | Nota_44._Wart.zywnosci_przekazanej.pdf |
| Nota 45 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat. | Nota_45..pdf |
| Nota 46 Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych | Nota_46..pdf |
| Nota 47 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią. | Nota_47..pdf |
| Nota 48 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem pożyczek i kredytów | Nota_48..pdf |
| Nota 49 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych. | Nota_49..pdf |
| Nota 50 Ustalenie wielkości faktycznie zplaconego podatku dochodowego. | Nota_50..pdf |
| Nota 51 Przeciętne zatrudnienia w podziale na grupy zawodowe. | Nota_51..pdf |
| Nota 52 Wynagrodzenia, łączne z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki. | Nota_52..pdf |
| Nota 53 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki. | Nota_53..pdf |
| Nota 54 Zaliczki , kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki. | Nota_54..pdf |
| Nota 55 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy. | Nota_55..pdf |
| Nota 56 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny . | Nota_56..pdf |
| Nota 57 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | Nota_57..pdf |
| Nota 58 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych. | Nota_58..pdf |
| Nota 59 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji. | Nota_59..pdf |
| Nota 60 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. | Nota_60..pdf |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nota 61 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji. | Nota_61..pdf |
| Nota 62 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją . | Nota_62..pdf |
| Nota 64 Połączenie metodą łączenia udziałów - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek. | Nota_64..pdf |
| Nota 65 Zagrożenie dla kontynuowania działalności . | Nota_65._zagrozenie_dla_kontynuowania_dzial.pdf |
| Nota 66 Struktura należności | Nota_66._struktura_naleznosci.pdf |
| Nota 67 Inwestycje krótkoterminowe | Nota_67._Inwestycje_krotkoter.pdf |
| Nota 68 Pozostałe informacje i objaśnienia . | Nota_68._Pozstale_informacje_i_objasnienia..pdf |
| Nota 38 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem , staratą) brutto . | Nota_38..pdf |

Uzasadnienie

Kierownik Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach przedłożył sprawozdanie finansowe jednostki za 2022 rok.

Zgodnie z art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Zakres nadzoru zgodnie z art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy obejmuje również gospodarkę finansową jednostki.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. W przypadku Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rytwianach zatwierdzenie sprawozdania finansowego leży w kompetencji Rady Gminy. Z uwagi na fakt, iż sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami i odzwierciedla gospodarkę finansową jednostki, podjęcie uchwały uważa się za zasadne.