

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 4 2 1 2 7 6 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 5 1 9 0	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	KROSNO		
Gmina	RYMANÓW	Miejscowość	RYMANÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	PODKARPACKIE	
Powiat	KROSNO		Gmina	RYMANÓW	
Ulica	PIŁSUDSKIEGO		Nr domu	2	
			Nr lokalu		
Miejscowość	RYMANÓW	Kod pocztowy	38-480	Poczta	RYMANÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od 1 stycznia. SPG ZOZ prowadzi rachunkowość stosując zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości i kontynuacji. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim w walucie polskiej. Zamykanie ksiąg odbywa się na dzień kończący rok obrotowy. Ponoszone koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu IV Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Ewidencję przychodów ze sprzedaży prowadzi się na kontach zespołu VII Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem.

Wycena aktywów:

- środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- należności wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- środki pieniężne w kasie wykazano i ujęto w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- zapasy materiałów ustala się drogą spisu z natury do wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Wycena pasywów:

- kapitał własny ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- zobowiązania ujęto w bilansie w kwotach wymagających zapłaty,
- fundusz socjalny wykazano stan na dzień bilansowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego zgodnie z ustawą o ZFŚS.

Środki trwałe są umarzane metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym zbyto je czy postawiono w stan likwidacji.

Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się zgodnie z zasadami art 41.1 ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym, zdarzenia gospodarcze w sprawozdaniu finansowym są wykazywane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki rachunkowości). Sprawozdanie finansowe za rok 2022 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SPG ZOZ.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki (*opcjonalnie*)

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	585 252,79									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	67 312,64									
przezs. na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych	67 312,64			17	1	21				
Pozostałe* ¹⁾										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	105 780,10								
odpisy z tytułu środków trwałych od części wartości zwróconek podatników	67 312,64			16	1	48			
PFRON	27 091,00			16	1	36			
odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych	9 161,79			16	1	63			
odsetki kara umowna	2 214,67			16	1	21,22			
Pozostałe*)	8 135,55								

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe*)									

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									

SAMODZIELNY PUBLICZNY
GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE

(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	2 452 457,04	2 070 638,91	A	Kapitał (fundusz) własny	3 082 374,09	2 750 874,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 502 689,30	2 019 294,41
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	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 452 457,04	2 070 638,91	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 452 457,04	2 070 638,91		– 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	2 101 161,23	1 691 070,26		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 288,16	30 337,97		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	115 529,01	139 973,43				
e)	inne środki trwałe	204 478,64	209 257,25				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	579 684,79	731 580,22
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 409 924,19	2 057 997,17
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	506 007,81	532 791,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	375 958,72	386 097,28
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	375 958,72	386 097,28
B	Aktywa obrotowe	3 039 841,24	2 738 232,89		– do 12 miesięcy	375 958,72	386 097,28
I	Zapasy	1 494,00	9 629,55		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	1 494,00	9 629,55	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	1 123 246,43	950 390,87	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	128 455,37	144 027,23
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:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

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	128 455,37	144 027,23
3	Należności od pozostałych jednostek	1 123 246,43	950 390,87	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 109 386,43	923 550,87	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	1 109 386,43	923 550,87	4	Fundusze specjalne	1 593,72	2 666,64
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 903 916,38	1 525 206,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	13 860,00	26 840,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 903 916,38	1 525 206,02
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 825 640,25	1 457 893,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 908 658,42	1 769 010,04		– krótkoterminowe	78 276,13	67 312,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 908 658,42	1 769 010,04				
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	1 908 658,42	1 769 010,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 908 548,42	1 768 961,56				
	– inne środki pieniężne	110,00	48,48				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 442,39	9 202,43				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 492 298,28	4 808 871,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 492 298,28	4 808 871,80

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 468 406,49	8 350 137,69
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 468 406,49	8 350 137,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	8 984 662,64	7 714 579,08
I	Amortyzacja	168 526,67	160 927,98
II	Zużycie materiałów i energii	436 216,95	461 899,99
III	Usługi obce	3 983 583,42	3 182 974,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 227,00	21 655,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 555 374,97	3 195 048,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	752 833,45	656 289,00
	– emerytalne	335 520,82	303 059,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 900,18	35 784,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	483 743,85	635 558,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	74 084,90	96 712,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	67 312,64	71 750,05
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 772,26	24 962,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 035,92	208,63
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 035,92	208,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	555 792,83	732 062,53
G	Przychody finansowe	29 638,71	715,57
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	29 638,71	715,57
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	178,75	65,88
I	Odsetki, w tym:	178,75	65,88
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	585 252,79	732 712,22
J	Podatek dochodowy	5 568,00	1 132,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	579 684,79	731 580,22

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	29 306,00									
K. Podatek dochodowy	5 567,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 750 874,63	2 175 512,84
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 750 874,63	2 175 512,84
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 750 874,63	2 175 512,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-248 185,33	-156 218,43
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	248 185,33	156 218,43
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- podział zysku	248 185,33	156 218,43
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 502 689,30	2 019 294,41
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	579 684,79	731 580,22
	a) zysk netto	579 684,79	731 580,22
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 082 374,09	2 750 874,63
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 350 793,87	2 136 820,88

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYMANOWIE**

**ul. Piłsudskiego 2
38-480 Rymanów**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2022**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie ul. Piłsudskiego 2, 38-480 Rymanów

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy nr KRS 0000005190

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Rymanów

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SPG ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe SPG ZOZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2023 roku. Dyrekcja SPG ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które

wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez SPG ZOZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwale umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów materiałów, dokonuje się wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość niezagrożona utratą i możliwa do odzyskania).

Środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania zakład nie tworzy z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Rymanowie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU(1) Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2022r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł							
	Stan na 01.01.2022	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Inne zwiększenia	Stan na 31.12.2022 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 298 281,26	0,00	0,00	0,00	0,00	467 548,00	2 765 829,26	
Maszyny i urządzenia techniczne	161 845,49	0,00	5 166,00	0,00	0,00		167 011,49	
Środki transportu	273 676,81	0,00	0,00	0,00	99 073,81		174 603,00	
Inne środki trwałe	1 074 218,35	0,00	77 630,80	0,00	187 357,00		964 492,15	
Wartości niematerialne i prawne	17 466,00						17 466,00	
Razem środki trwałe	3 825 487,91	0,00	82 796,80	0,00	286 430,81	467 548,00	4 089 401,90	

Zmiany w amortyzacji/ umorzeniu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2022

Stan n 01.01.2022 r.	Umorzenie / amortyzacja w zł.					Wartość netto zł	
	Amortyzacja/ Umorzenie za 2022 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 01.01.2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
8	9	10	11	12	13	14	15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
607 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	664 668,03	1 691 070,26
131 507,52	0,00	4 215,81	0,00	0,00	0,00	135 723,33	30 337,97
133 703,38	0,00	24 444,42	0,00	0,00	99 073,81	59 073,99	139 973,43
864 961,10	0,00	82 409,41	0,00	0,00	187 357,00	760 013,51	209 257,25
17 466,00						17 466,00	0,00
1 754 849,00	0,00	168 526,67	0,00	0,00	286 430,81	1 636 944,86	2 070 638,91
							2 452 457,04

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za 2022r. w kwocie 579 684,79 zł zostanie przeznaczony na:

- zakup środków trwałych,
- nagrody dla pracowników

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia poniższa tabela:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nie przeterminowane i znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022 Samodzielnego Publicznego Zakładu Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Rymanowie na dzień 31.12.2022r

Zobowiązania	Okres wymagalności									
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	koniec roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne (odsetki do zwrotu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek	530 124,51	504 414,09	0,00	0,00	0,00	0,00	530 124,51	504 414,09	0,00	
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	386 097,28	375 958,72	0,00	0,00	0,00	0,00	386 097,28	375 958,72	0,00	
- zaliczki otrzymane na dost.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	144 027,23	128 455,37	0,00	0,00	0,00	0,00	144 027,23	128 455,37	0,00	
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	530 124,51	504 414,09	0,00	0,00	0,00	0,00	530 124,51	504 414,09	0,00	

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V.2 oraz B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu i pojazdów	9 202,43	6 642,39
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	1 525 206,02	1 903 916,38
3	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: - z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2022 r.

Przychody za 2022 rok	9 572 130,10
Sprzedaż usług	9 468 406,49
w tym:	
Z NFZ	9 108 628,80
Medycyna pracy, badania	289 857,00
Pozostałe	69 920,69
Pozostałe przychody operacyjne	74 084,90

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

w tym:

rozliczenie amortyzacji RMP	67 312,64	
inne	6 772,26	
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	29 638,71	29 638,71

Koszty za 2022 rok **8 976 021,20**

z tego:

Koszty działalności operacyjnej **8 984 662,64**

Amortyzacja **168 526,67**

Zużycie materiałów i energii **436 216,95**

- leki	33 786,99	
- materiały niemedyczne	121 971,31	
- materiały medyczne	180 526,04	
- energia	48 132,79	
- gaz	37 227,60	
- woda, ścieki	14 572,22	

Usługi obce **3 983 583,42**

- niemedyczne (remonty, naprawy, konserwacje, bankowe, pocztowe telekomunikacyjne, najem, doradztwo)	325 532,56	
- medyczne (podwykonawstwo medyczne, laboratoryjne, diagnostyczne, transport sanitarny)	3 658 050,86	

Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości opłaty sądowe) **44 227,00**

Wynagrodzenia **3 555 374,97**

- umowy o pracę	3 504 990,72	
- umowy zlecenia	50 384,25	

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **752 833,45**

- ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy	657 054,04	
- odpisy ZFŚS	82 150,72	
- inne	13 628,69	

Pozostałe koszty (delegacje, ubezpieczenia, inne) **43 900,18**

Pozostałe koszty operacyjne (kara umowna) **2 035,92**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Koszty finansowe (odsetki)	178,75
Podatek	5 568,00
Wynik finansowy (zysk)	579 684,79

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2022

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

1. Zysk (strata) brutto rachunku zysków i strat	+585 252,79
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	113 915,65
a). odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art 16 ust 1 pkt 48 updop)	67 312,64
b). PFRON (art. 16 ust.1 pkt 36 updop)	27 091,00
c) odpisane w koszty zużycie nieodpłatnie otrzymanych materiałów Starostwo Powiatowe	8 135,55
d). odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych (art. 16 ust 1 pkt 63)	9 161,79
e) odsetki, kara umowna (art. 16 ust 1 pkt 21, 22 updop)	2 214,67
3. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	0,00
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updop)	0,00
4. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	67 312,64
a) przeksięgowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych (art. 17 ust 1 pkt 21)	67 312,64
5. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8 (poz.1 + poz.2 + poz.3.- poz. 4)	631 855,80

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2022
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Dochód w kwocie 631 855,80 zł wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587) – dochód przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia).

4. Wydatki inwestycyjne w 2022 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		Dotacje	Własne środki
Elektrokardiograf	3 790,80		3 790,80
Komplet mebli	3 800,00		3 800,00
Komplet mebli	6 200,00		6 200,00
Komplet mebli	6 900,00		5 900,00
Rejestrator holter	12 900,00		12 900,00
Rejestrator holter	6 100,00		6 100,00
Rejestrator EKG	9 720,00		9 720,00
Bieżnia Rehabilitacyjna	23 220,00		23 220,00
Komplet mebli	5 000,00		5 000,00
Klimatyzator	5 166,00		5 166,00
Termomodernizacja budynku Ośrodka Rymanów Zdrój	21 525,00		21 525,00
Ogółem	104 321,80		104 321,80

IV. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Zatrudnienie w 2022 r. - etaty
1	Lekarze	1
2	Fizjoterapeuci	5
3	Laboranci	3
4	Pielęgniarki	17
5	Położna	5
6	Rejestratorki medyczne	3
7	Asystentki stomatologiczne	3,40
8	Obsługa	5
9	Administracja	4
10	Psycholodzy	2
11	Koordinator	1
	Zatrudnienie na 31.12. 2021 r.	49,40

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r. wynosił 50 osób tj. 49,4 et. przelicz.

v. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

Nie dotyczy

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Rymanów dnia. 06.04.2023