

**UCHWAŁA NR LIII/535/2023
RADY MIEJSKIEJ W CHMIELNIKU**

z dnia 24 kwietnia 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Miejska w Chmielniku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2022 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Chmielniku

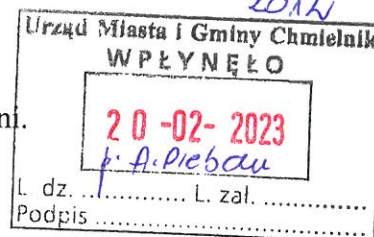
Anita Jabłońska

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU ZA 2022 R.**

SP ZOZ w Chmielniku udziela świadczeń medycznych
w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , higieny szkolnej, pielęgniarstwa
środowiskowego.

Świadczenia te udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz
w Ośrodkach Zdrowia: w Piotrkowicach i Sędziejowicach.

Swym zasięgiem obejmują 8 902 pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.



PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2022 rok osiągnął przychody
w wysokości **4 499 960,19** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu
przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Przychody	4 420 000,00	4 287 468,93	97,00	95,27
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	Ś O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 3 810 000,00	POZ 3 692 475,24	96,92	82,05
		STM 510 000,00	STM 501 191,03	98,27	11,14
	Pozostałe usługi medyczne	100 000,00	93 802,66	93,80	2,08
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	186 000,00	167 662,52	90,14	3,73
	Wynajem pomieszczeń	170 000,00	164 674,20	96,87	3,66
	Pozostałe	16 000,00	2 988,32	18,68	0,07
3.	Przychody finansowe	55 000,00	44 828,74	81,51	1,00
	Ogółem przychody (1+2+3)	4 661 000,00	4 499 960,19	96,54	100,00

Wykonanie przychodów za 2022 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 96,54 %.

KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2022 rok wyniosły **4 466 214,91** złotych.
Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Koszty działalności podstawowej	4 589 000,00	4 402 646,91	95,94	98,58
	Amortyzacja	122 000,00	120 002,73	98,36	2,69
	Zużycie materiałów i energii w tym:	277 000,00	249 038,10	89,91	5,58
	-Leki, sprzęt jednorazowego użytku	80 000,00	73 854,40	92,32	1,65
	-Środki czystości i dezynfekcji	20 000,00	18 600,99	93,00	0,42
	-Energia elektryczna i ciepła	120 000,00	111 651,81	93,04	2,50
	-Woda i ścieki	12 000,00	10 305,06	85,88	0,23
	-Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	10 000,00	2 014,48	20,14	0,05
	-Pozostałe materiały (tj: mat. biurowe, druki, prenumerata, niskowart. skł. rzeczowe, paliwo itp.)	35 000,00	32 611,36	93,18	0,73
	Usługi obce w tym:	745 000,00	700 361,84	94,01	15,67
	-Badania laboratoryjne, USG, RTG	300 000,00	298 499,32	99,50	6,68
	-Usługi medyczne pozostałe	47 000,00	41 106,00	87,46	0,92
	-Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informatycznego	65 000,00	56 412,24	86,79	1,26
	-Pozostałe usługi (tj: odpady medy., wywóz nieczysto., pranie, telekomunikacyjne, bankowe, itp.)	90 000,00	73 849,28	82,05	1,65
	-Usługi kontraktowe	243 000,00	230 495,00	94,85	5,16
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	2 843 000,00	2 766 599,25	97,31	61,95
	Narzuty na wynagrodzenia	485 000,00	470 794,58	97,07	10,54
	Naliczony Z F Ś S	52 000,00	48 508,83	93,29	1,09
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	15 000,00	9 884,27	65,90	0,22
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (tj: podatki i opłaty, delegacje, ryczałty sam., ubezpieczenia itp.)	50 000,00	37 457,31	74,91	0,84
2.	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	64 000,00	63 568,00	99,33	1,42
	Ogółem koszty/1 + 2/	4 653 000,00	4 466 214,91	95,99	100

Wykonanie kosztów za 2022 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 95,99%.

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała powstanie zysku w wysokości – **33 745,28** złotych.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki przedstawia poniższa tabela;

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2022 r.	Stan zobowiązań na 31-12-2022 r.
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	425 684,00	489 252,00
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	268 566,00	236 292,00
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	157 118,00	252 960,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	372 206,06	363 023,11
	- z tytułu dostaw i usług	58 677,27	54 045,31
	- wobec Urzędu Skarbowego	27 663,00	21 519,00
	- wobec UMiG Chmielnik	0,00	0,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	103 235,86	98 587,85
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	182 629,93	188 870,95
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem	797 890,06	852 275,11

2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:


LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2022 r.	Stan należności na 31-12-2022 r.
1.	Należności ogółem, z tego:	367 954,57	378 310,44
	- należności z tytułu dostaw i usług	14 981,02	20 441,22
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	351 875,02	355 844,41
	- z tytułu najmu lokalu	1 098,53	1 344,53
	- Kara umowna ELEKTRA	0,00	680,28

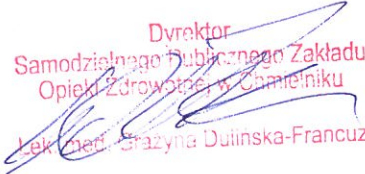
3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2022 r.	Stan środków na 31-12-2022 r.
1.	Środki pieniężne ogółem, z tego:	2 021 879,43	2 234 772,36
	- na rachunku bieżącym	1 411 911,30	574 140,06
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	13 475,05	19 310,48
	- na rachunku oszczędnościowym	596 493,08	1 641 321,82

Chmielnik, dnia 20-02-2023 r.

Sporządził: Renata Wrona

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku

Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lek. med. Grazyna Dulinska-Francuz

**WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU NA 31.12 2022 R.**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Remonty	50 000,00	0	0
Zakup sprzętu medycznego, informatycznego oraz wyposażenia	150 000,00	4 804,45	3,20
RAZEM	200 000,00	4 804,45	3,20

Sporządził:
Renata Wrona

Chmielnik, dnia 20-02-2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
ZOZ w Chmielniku

Renata Wrona

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Chmielniku

Lok. med. Grażyna Dulńska-Francuz

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021			rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Aktywa trwałe	1 673 903,36	1 789 839,64	A	Kapitał (fundusz) własny	3 448 434,86	3 414 689,58
I	Wartości niematerialne i prawne	8 405,82	21 014,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 014 334,11	3 014 334,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	400 355,47	661 814,43
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	8 405,82	21 014,55				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	878 824,19	940 811,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	818 824,19	880 811,33		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 000,00	108 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	675 680,22	716 810,62		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 218,93	27 083,43		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	15 925,04	28 917,28				
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	60 000,00	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	786 673,35	828 013,76	VI	Zysk (strata) netto	33 745,28	-261 458,96
1	Nieruchomości	786 673,35	828 013,76	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	871 585,59	811 365,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	489 252,00	425 684,00
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	489 252,00	425 684,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	236 292,00	268 566,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	252 960,00	157 118,00
	– 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	382 333,59	385 681,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	2 646 117,09	2 436 215,05	b)	inne		
I	Zapasy	13 666,68	37 863,04				
1	Materiały	13 666,68	37 863,04				
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	378 310,44	367 954,57	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	378 310,44	367 954,57	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	363 023,11	372 206,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	378 310,44	367 954,57	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	378 310,44	367 954,57	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:	54 045,31	58 677,27
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	54 045,31	58 677,27

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	120 106,85	130 898,86
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	186 207,55	179 882,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 663,40	2 747,70
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	19 310,48	13 475,05
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 234 772,36	2 021 879,43		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 234 772,36	2 021 879,43				
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	2 234 772,36	2 021 879,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 234 772,36	2 021 879,43				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 367,61	8 518,01				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 320 020,45	4 226 054,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 320 020,45	4 226 054,69



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2023-03-15
14:50



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data:
2023-03-15 14:47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2022	rok poprzedni 31-12-2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 287 468,93	4 168 552,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 287 468,93	4 168 552,46
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	4 395 161,12	4 097 644,05
I	Amortyzacja	120 002,73	129 785,27
II	Zużycie materiałów i energii	249 038,10	233 986,17
III	Usługi obce	700 361,84	734 665,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	20 257,84	25 617,24
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 766 599,25	2 483 602,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	529 187,68	480 888,88
	– emerytalne	246 400,88	223 728,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 713,68	9 097,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-107 692,19	70 908,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	167 662,52	177 030,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	167 662,52	177 030,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	71 053,79	509 457,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	71 053,79	509 457,85
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-11 083,46	-261 518,55
G	Przychody finansowe	44 828,74	59,59
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:	44 828,74	59,59
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	33 745,28	-261 458,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	33 745,28	-261 458,96



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2023-03-15



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data:
2023-03-15 14:48

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor SP ZOZ w Chmielniku przedłożyła w 2023 r. do Urzędu Miasta w Chmielniku roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok, które zostało pozytywnie zaopiniowane na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku w dniu 29 marca 2023 rok. Wobec powyższego zasadne jest podjęcie uchwały w tej sprawie.