

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

**SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU**
 39-230 Brzostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7
 NIP 8722182339, REGON 142096017, KRS 0000178713

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-03-2023			
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 GMINNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU					
Siedziba podmiotu					
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	DĘBICKI		
Gmina	BRZOSTEK	Miejscowość	BRZOSTEK		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	PODKARPACKIE	
Powiat	DĘBICKI		Gmina	BRZOSTEK	
Ulica	M.N. MYŚŁOWSKIEGO		Nr domu	7	
			Nr lokalu		
Miejscowość	BRZOSTEK	Kod pocztowy	39-230	Poczta	BRZOSTEK
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 wewnętrzne 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

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

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)

WARTOŚCI MATERIALNE I PRAWNE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG CENY NABYCIA
POMNIEJSZONYCH O ODPISY AMORTYZACYJNE. POZOSTAŁE AKTYWA I PASYWA
WEDŁUG WARTOŚCI NOMINALNYCH.

SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU
39-230 Bizostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7
NIP 872-21-82-230 REGON 691769426

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki 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.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W 2022 roku wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiadała:

Oprogramowanie CDN Optima: moduł kadrowy, moduł księgowy, moduł fakturowanie, moduł środki trwałe, moduł zabezpieczający.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych zastosowano metodę liniową, stosując metody i stawki określone w ustawie o podatku od osób art. 16M ust. 1 pkt 1, okres dokonywania amortyzacji od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich wynosi 24 miesiące.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji wynikają z art. 16i ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych - Załącznik nr 1 do ustawy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne w postaci funduszu założycielskiego ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Zakładu.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości obowiązującymi w Zakładzie.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki 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.

SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU
39-230 Brzostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7
NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Główny Kierownik
Samodzielnego Gminnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku
Anna Klich

KIEROWNICZKA
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ w BRZOSTKU
mgr piel. Anna Klich

Pozostałe (opcjonalnie)

9

4

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

9

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	2 675 301,93	169 774,43	A	Kapitał (fundusz) własny	1 539 521,41	1 583 817,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 075,00	23 075,00
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 trwale	2 675 301,93	169 774,43	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	610 971,33	136 574,43		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 560 742,46	1 434 845,92
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	408 537,51	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	202 433,82	136 574,43		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwale						
2	Środki trwale w budowie	2 064 330,60	33 200,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale 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	-44 296,05	125 896,54
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 419 345,29	554 284,63
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	713 096,44	533 289,63
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		
B	Aktywa obrotowe	1 283 564,77	1 968 327,66		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały				Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	313 096,67	211 893,76
2	Półprodukty i produkty w toku			2			
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	313 096,67	211 893,76
4	Towary				– do 12 miesięcy	313 096,67	211 893,76
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	480 359,46	455 031,82	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	390 334,86	319 981,38
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		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 958 635,31	5 219 154,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 958 635,31	5 219 154,83
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	5 208 007,25	5 193 186,44
I	Amortyzacja	61 896,43	135 513,77
II	Zużycie materiałów i energii	286 422,33	386 482,24
III	Usługi obce	1 950 374,49	1 805 307,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 582,17	13 133,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 368 956,01	2 335 979,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	484 448,37	472 584,91
	– emerytalne	215 188,40	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 327,45	44 185,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-249 371,94	25 968,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	205 864,27	100 182,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	205 864,27	100 182,53
E	Pozostałe koszty operacyjne	788,38	282,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	788,38	282,52
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-44 296,05	125 868,40
G	Przychody finansowe	0,00	28,14
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	28,14
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)	-44 296,05	125 896,54
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-44 296,05	125 896,54

Samodzielny
Zakład

liczności
zostaku

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU
39-230 Brzostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7
NIP 872-21-62-839, REGON 691762536

KIEROW
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU
ZDROWOTNEGO W BRZOSTKU

mgr p. Kłociński

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	205 801,01	186 471,57
3	Należności od pozostałych jednostek	480 359,46	455 031,82	h)	z tytułu wynagrodzeń	182 573,30	131 903,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	480 359,46	455 031,82	i)	inne	1 960,55	1 606,80
	– do 12 miesięcy	480 359,46	455 031,82	4	Fundusze specjalne	9 664,91	1 414,49
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 706 248,85	20 995,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 706 248,85	20 995,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 706 248,85	20 995,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	803 205,31	1 513 295,84		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	803 205,31	1 513 295,84				
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	803 205,31	1 513 295,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	803 205,31	1 513 295,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 958 866,70	2 138 102,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 958 866,70	2 138 102,09

Główny Księgowy
Samodzielnego Gminnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

Agata Wojnurowska

SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU
39-230 Brzostek, ul. M. W. Wawlińskiego 7
NIP 872-21-82-538, REGON 691782538

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU

mgr piel. Anna Klich

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 075,00	23 075,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 075,00	23 075,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 075,00	23 075,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 075,00	23 075,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 560 742,46	1 434 845,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-44 296,05	125 896,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	125 896,54
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- z zysku	0,00	125 896,54
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	44 296,05	0,00
	- pokrycia straty	44 296,05	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 516 446,41	1 560 742,46
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		

X

AMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W BRZOSTKU
 39-230 Brzostek, ul. M. N. Mysłowskiego 7
 NIP 872-21-82-339, REGON 691762536

Liczba dołączonych opisów: 7 Liczba dołączonych plików: 7

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			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-44 296,05			125 896,54		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	54 399,72			57 320,81		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	57 038,29			43 395,45		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

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		
	a) zysk netto		
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 539 521,41	1 583 817,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 539 521,41	1 583 817,46

Główny Księgowy
Samodzielnego Gminnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzostku

Agata Wojnarowska

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU
mgr piel. Anna Klich
39-230 Brzostek, ul. M. M. Wielkopolskiego
NIP 872 21-82-339 REGON 14173513

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Na 31.12.2022

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

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
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega					0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających rozszczenie					0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					0,00
Pozostałe	455.031,81				480.359,46
NFZ	449.447,5				459.149,57

SAMODZIELNY GMINNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BRZOSTKU
39-230 Brzostek, ul. M. N. Miodowego 7
120 220 01 82 039 REGON 142421020

INNE	5.584,31				21.209,89
Ogółem wartość wykazana w bilansie	455.031,81	0,00	0,00	0,00	480.359,46

6/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Załącznik tabela nr 3

7/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

jednostka dokonuje tego typu rozliczeń, a są to kwoty istotne to można skorzystać z następującej tabeli:

	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		
Koszty uruchomienia nowej produkcji		
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki		
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze		
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne		
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		
- dodatnia wartość firmy		
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		1 706 248,85

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

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:	5 186 333,49	4 911 531,56
sprzed usług med. POZ	3 339 265,76	3 097 250,37
sprzed usług med. STOM	702 707,96	975 821,33
sprzed usług med. POR K	343 743,04	413 165,39
pielęg. opieka długotermin.	262 179,43	256 748,92
pozostałe usługi medyczne	538 437,30	168 545,55
czynsz media	32 821,34	47 103,75
pozostałe przychody oper	100 182,53	205 864,27
przychody finansowe	28,14	
RAZEM	5 319 365,50	5 164 499,58

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

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

Załącznik – tabela nr 4

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Do ujawnienia tej pozycji można wykorzystać następującą tabelę:

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2022	
	OSOBY	ETATY
pracownicy - umowa o pracę		
Lekarze	3	3
pielęgniarki	11	11
położne	2	2
kierownictwo i administracja	3	3
Rejestratorki	3	3
Obsługa gospodarcza	3	3
Razem	25	25
pracownicy - umowa zlecenia		
Lekarze	3	1
pielęgniarki	2	3
położne	1	1
radca prawny	1	1
specjalista BHP	1	1
Razem	8	8
pracownicy umowy cywilno prawne – lekarze	10	10

2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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


Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 23-03-2023

Sporządził:

 Agata Wojnarowska

KIEROWNICZKA
 SAMODZIELNEGO GOSPODARSTWA
 PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
 ZDROWOTNEJ W BRZOSTKU


 mgr piel. Anna Kucharska
 Zatwierdził:

