

Projekt

**UCHWAŁA NR LVIII/383/2023
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 27 marca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120)

**Rada Gminy Bojszowy
Uchwała**

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bojszowy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Marek Kumor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Nazwa zakładu: **Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bojszowach
ul. Świętego Jana 41
43-220 Bojszowy**

2. Cel i przedmiot działania: **statutowym celem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie ambulatoryjnego leczenia podstawowego i specjalistycznego**

3. Organ założycielski: **Rada Gminy Bojszowy**

4. Sąd Rejestrowy: **Sąd Rejestrowy w Katowicach
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000055758**

Czas trwania działalności : rok obrotowy 01.01.2022r. – 31.12.2022r.

5. W skład zakładu nie wchodzi żadne filie i oddziały.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności zgodnie z punktem nr 2.

7. Uproszczony charakter sprawozdania wynika z następujących kryteriów::
 - a) Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wynosi 50 osób, zakład na dzień 31.12.2022 r. zatrudniał 14 osób (11,62 etatu).
 - b) Suma aktywów bilansu w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości:
25.500.000 zł – na koniec roku obrotowego 2022
 - c) Przychody netto ze sprzedaży usług w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości:
51. 000.000 zł - na koniec roku obrotowego 2022

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022r.

Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	812 458,08	909 206,39	A	Kapitał (fundusz) własny	1 853 198,21	1 782 121,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	142 620,36	142 620,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 639 501,33	1 512 730,78
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	812 458,08	909 206,39	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	812 458,08	909 206,39		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	30 630,00	30 630,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	591 053,20	617 541,62		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	93 951,13	123 391,43		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	96 823,75	137 643,34				
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	71 076,52	126 770,55
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 993,58	61 742,28
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	49 243,58	20 903,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	48 187,72	20 123,42
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 187,72	20 123,42
					– do 12 miesięcy	48 187,72	20 123,42
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 128 733,71	934 657,58	b)	inne		
I	Zapasy	18 211,00	4 700,00				
1	Materiały	18 211,00	4 700,00	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	201 447,99	206 260,23	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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		
3	Należności od pozostałych jednostek	201 447,99	206 260,23	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	200 242,29	206 260,23	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	200 242,29	206 260,23	4	Fundusze specjalne	1 055,86	779,86
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	38 750,00	40 839,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 124,70	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	38 750,00	40 839,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	38 750,00	40 839,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	909 074,72	722 685,35		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	909 074,72	722 685,35				
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	909 074,72	722 685,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	909 074,72	722 685,35				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 012,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 941 191,79	1 843 863,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 941 191,79	1 843 863,97

Urszula Tatoj
Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Tatoj
Data: 2023.03.17
11:44:38 +01'00'

Anna Helena Wybraniec
Elektronicznie
podpisany przez Anna
Helena Wybraniec
Data: 2023.03.17
11:45:16 +01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 437 647,96	2 424 028,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 437 647,96	2 424 028,20
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	2 382 250,57	2 304 143,85
I	Amortyzacja	114 772,73	102 696,69
II	Zużycie materiałów i energii	90 039,66	113 369,85
III	Usługi obce	642 375,02	637 423,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 932,09	9 657,99
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 286 256,39	1 214 843,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	225 815,09	213 447,26
	– emerytalne	98 823,27	96 472,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 059,59	12 705,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	55 397,39	119 884,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 701,81	6 886,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 701,81	6 886,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	22,55	0,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	22,55	0,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	71 076,65	126 770,55
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe	0,13	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,13	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,13	0,00
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)	71 076,52	126 770,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	71 076,52	126 770,55

Urszula Tatoj
Elektronicznie podpisany
przez Urszula Tatoj
Data: 2023.03.17 11:46:52
+01'00'

Anna Helena Wybraniec
Elektronicznie podpisany
przez Anna Helena
Wybraniec
Data: 2023.03.17 11:46:18
+01'00'

Informacje dodatkowe do uproszczonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r. Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

Rachunkowość zakładu prowadzona jest zgodnie z regułami określonymi w ustawie o rachunkowości obowiązującą od 01.01.2002r. z późniejszymi zmianami, z zachowaniem metody ciągłości dotyczącej wyceny aktywów i pasywów.

AKTYWA ZAKŁADU

1. Aktywa trwałe

Na aktywa trwałe w wysokości 812 458,08 zł składają się:

- a) grunty o wartości 30 630,00 zł
- b) budynek o wartości netto 465 165,20 zł
- c) parking, o wartości netto 125 888,00 zł
- d) urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 93 951,13 zł, (w tym: zestawy komputerowe, serwer, urządzenie dźwigowe, klimatyzacja, generator prądu, instalacja fotowoltaiczna).
- e) inne środki trwałe o wartości netto 96 823,75 zł (w tym: aparatura medyczna diagnostyczna, aparatura stomatologiczna i rehabilitacyjna)

2. Aktywa obrotowe

- a) aktywa obrotowe dotyczące zapasów na 31.12.2022r. kształtowały się na poziomie 18 111,00 zł.

Na stan zapasów w powyższej wysokości składa się:

- zapas oleju opałowego 18 111,00 zł

- b) aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe

Na stan należności krótkoterminowych w kwocie 201 447,99 zł składa się uregulowana w miesiącu styczniu 2022 r. należność za świadczenia zakontraktowane w Narodowym Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień.

W tym: Podstawowa Opieka Zdrowotna	181 873,92 zł
Stomatologia	12 377,74 zł
Specjalistyka - ginekologia	5 710,63 zł
Pozostałe należności (usługi medycyny pracy)	280,00 zł

Przedpłata podatku od osób fizycznych z tytułu ryczałtów samochodowych	81,00 zł
Należności z tytułu zapłaty za usługi uregulowane kartą płatniczą	1 124,70 zł

c) Aktywa obrotowe - inwestycje krótkoterminowe kształtują się na poziomie 909 074,72 zł w tym:

- środki pieniężne na rachunku podstawowym	908 018,86 zł
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	1 055,86 zł

PASYWA ZAKŁADU

W 2022 roku kapitał zapasowy został powiększony o zysk za rok 2021 w kwocie 126 770,55 zł i wyniósł na 31.12.2022r. 1 639 501,33 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania zakładu na 31.12.2022r. wynoszą 49 243,58 zł, w tym:

- 1) zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 48 187,72 zł
- 2) fundusze specjalne: 1 055,86 zł

Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz podatku od osób fizycznych oraz podatek VAT zostały uregulowane do 31.12.2022r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - 38 750,00 zł

Kwota 38 750,00 zł dotyczy dotacji - otrzymanej w 2013 roku z Urzędu Gminy w wysokości 50 000,00 zł na rozbudowę zakładu - rozliczanej sukcesywnie na pozostałe przychody operacyjne równolegle do amortyzacji budynku.

ZYSK I JEGO PRZEZNACZENIE

Zysk za 2022 rok w wysokości 71 076,52 zł przeznaczymy na kumulację środków finansowych na przewidywaną kolejną rozbudowę zakładu.

Urszula
Tatoj

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Tatoj
Data: 2023.03.17
11:47:43 +01'00'

Anna Helena
Wybraniec

Elektronicznie podpisany
przez Anna Helena
Wybraniec
Data: 2023.03.17 11:48:14
+01'00'

Uzasadnienie

Kierownik GZOZ w Bojszowach przedłożył w ustawowym terminie roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Bojszowach. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.