

**Uchwała Nr LVII/416/2023**  
**Rady Gminy Nowy Żmigród**  
**z dnia 25 maja 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie 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 z późn. zm.), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

**Rada Gminy uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Nowym Żmigrodzie za 2022 rok, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Henryk Strzelec*  
Henryk Strzelec

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł

| AKTYWA     |  | Stan na dzień kończący |                       | PASywa     |   | Stan na dzień kończący |                       |
|------------|--|------------------------|-----------------------|------------|---|------------------------|-----------------------|
|            |  | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |            |   | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>   | 2 010 802,98           | 884 550,70            | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 2 521 853,20           | 1 100 058,03          |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00                   | 0,00                  | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 2 385 992,58           | 1 003 178,86          |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                       | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |                        |                       |
| 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                                    |                        |                       |            |   |                        |                       |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2 010 802,98           | 884 550,70            | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1          | Środki trwałe  | 2 010 802,98           | 806 572,90            |            | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                        |                       |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |                       | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 1 847 436,15           | 671 448,72            |            | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                        |                       |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny  |                        |                       |            | - na udziały (akcje) własne   |                        |                       |
| d)         | środki transportu  | 55 825,00              | 89 320,00             |            |   |                        |                       |
| e)         | inne środki trwałe   | 107 541,83             | 45 804,18             |            |   |                        |                       |
| 2          | Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 77 977,80             | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |                        |                       |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                        |                       |            |   |                        |                       |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  |            |   |                        |                       |
| 1          | Od jednostek powiązanych   |                        |                       |            |   |                        |                       |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |            |   |                        |                       |
| 3          | Od pozostałych jednostek   |                        |                       |            |   |                        |                       |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | <b>VI</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | 135 860,62             | 96 879,17             |
| 1          | Nieruchomości  |                        |                       | <b>VII</b> | <b>Ódpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |

|    |   |            |            |     |  |            |            |
|----|---|------------|------------|-----|--|------------|------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne   |            |            | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 346 066,69 | 494 678,06 |
| 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   | 54 313,45  | 108 324,82 |
| 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       |
| B  | Aktywa obrotowe   | 857 116,91 | 710 185,39 |     | – do 12 miesięcy   |            |            |
| I  | Zapasy  | 0,00       | 0,00       |     | – powyżej 12 miesięcy  |            |            |
| 1  | Materiały   |            |            | 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  | 406 819,81 | 349 224,04 | b)  | inne   |            |            |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 46 019,27  | 96 360,69  |
| 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:   | 41 293,36  | 53 672,86  |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |     | – do 12 miesięcy   | 41 293,36  | 53 672,86  |

|     |   |              |              |    |   |              |              |
|-----|---|--------------|--------------|----|---|--------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 0,00         | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy   |              |              |
|     | – do 12 miesięcy  |              |              |    | e) zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy   |              |              |    | f) zobowiązania wekslowe  |              |              |
| b)  | inne  |              |              |    | g) z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 0,00         | 16 318,50    |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek  | 406 819,81   | 349 224,04   |    | h) z tytułu wynagrodzeń   | 0,00         | 21 549,93    |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 406 819,81   | 349 224,04   |    | i) inne   | 4 725,91     | 4 819,40     |
|     | – do 12 miesięcy  | 406 819,81   | 349 224,04   | 4  | Fundusze specjalne  | 8 294,18     | 11 964,13    |
|     | – powyżej 12 miesięcy   |              |              | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 291 753,24   | 386 353,24   |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |              |              | 1  | Ujemna wartość firmy  |              |              |
| c)  | inne  |              |              | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 291 753,24   | 386 353,24   |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej  |              |              |    | – długoterminowe  | 201 153,24   | 291 753,24   |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | 440 144,85   | 360 961,35   |    | – krótkoterminowe   | 90 600,00    | 94 600,00    |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe   | 440 144,85   | 360 961,35   |    |   |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych   | 0,00         | 0,00         |    |   |              |              |
|     | – udziały lub akcje   |              |              |    |   |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe  |              |              |    |   |              |              |
|     | – udzielone pożyczki  |              |              |    |   |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |              |              |    |   |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach   | 0,00         | 0,00         |    |   |              |              |
|     | – udziały lub akcje   |              |              |    |   |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe  |              |              |    |   |              |              |
|     | – udzielone pożyczki  |              |              |    |   |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |              |              |    |   |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne   | 440 144,85   | 360 961,35   |    |   |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach   | 440 144,85   | 360 961,35   |    |   |              |              |
|     | – inne środki pieniężne   |              |              |    |   |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne   |              |              |    |   |              |              |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe  |              |              |    |   |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | 10 152,25    | 0,00         |    |   |              |              |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>   |              |              |    |   |              |              |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   |              |              |    |   |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>   | 2 867 919,89 | 1 594 736,09 |    | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>   | 2 867 919,89 | 1 594 736,09 |

**P.O. GŁ. KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Nowym Żmigrodzie  
*Natalia Zawada*  
**mgr Natalia Zawada**

**KIEROWNIK**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
w Nowym Żmigrodzie

*lek. med. Grzegorz Pers*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz   | Wyszczególnienie  | Dane za             |                       |
|----------|---|---------------------|-----------------------|
|          |   | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                             | <b>3 410 289,74</b> | <b>3 189 601,86</b>   |
|          | – od jednostek powiązanych  |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 3 410 289,74        | 3 189 601,86          |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                  |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>3 454 011,78</b> | <b>3 270 446,16</b>   |
| I        | Amortyzacja   | 187 232,27          | 203 577,05            |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 243 526,60          | 241 800,45            |
| III      | Usługi obce   | 542 424,58          | 507 263,58            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:  | 15 975,30           | 16 682,75             |
|          | – podatek akcyzowy  |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia   | 2 019 034,08        | 1 912 070,42          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 392 691,07          | 376 179,19            |
|          | – emerytalne  | 165 431,70          | 155 139,07            |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 53 127,88           | 12 872,72             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>   | <b>-43 722,04</b>   | <b>-80 844,30</b>     |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>179 582,66</b>   | <b>177 723,47</b>     |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                    |                     |                       |
| II       | Dotacje   |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 179 582,66          | 177 723,47            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  |                     |                       |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne  |                     |                       |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                               | <b>135 860,62</b>   | <b>96 879,17</b>      |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  |                     |                       |
| 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  |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>   |                     |                       |
| 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  |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>   | <b>135 860,62</b>   | <b>96 879,17</b>      |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                      |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>  | <b>135 860,62</b>   | <b>96 879,17</b>      |

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<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|--|-------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|  | Wartość     |   |  | Wartość                        |                          |                                  |
|  | łącznie     | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 135 860,62  |   |  | 96 879,17                      |                          |                                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 214 081,97  |   |  | 272 526,86                     |                          |                                  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym  | 0,00        |   |  | 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) | 116 183,27  |   |  | 137 685,77                     |                          |                                  |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku   | 0,00        |   |  | 37 961,92                      |                          |                                  |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych   | 37 961,92   |   |  | 0,00                           |                          |                                  |
| 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                           |                          |                                  |

## 2. Fundusz zakładu

| Lp | Nazwa funduszy własnych | Stan na początek roku | Zmiany:      |              | Stan na koniec roku |
|----|-------------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
|    |                         |                       | zwiększenie  | zmniejszenie |                     |
| 1  | Fundusz Zakładu         | 1.003.178,86          | 1.382.813,72 | -----        | 2.385.992,58        |

Fundusz Zakładu w 2022r został zwiększony o wypracowany zysk za rok 2021, tj. 96.879,17zł oraz o wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych przez Urząd Gminy, w związku z przebudową i modernizacją Budynku „B” na cele gabinetu rehabilitacji, w kwocie 1.285.934,55zł .

Wynik finansowy 2022r w kwocie 135.860,62zł po zatwierdzeniu przez podmiot założycielski, zostanie w całości przeznaczony na cele statutowe zakładu i wpłynie na zwiększenie Funduszu w 2023r.

## 3. Struktura zobowiązań krótkoterminowych SPGOZ w 2022r

| Lp | Opis   | Razem     |
|----|--|-----------|
| 1  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy: |           |
|    | a) stan na początek roku   | 53.672,86 |
|    | b) stan na koniec roku   | 41.293,36 |
| 2  | Zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych:                  |           |
|    | a) stan na początek roku   | 16.318,50 |
|    | b) stan na koniec roku   | 0,00      |
| 3  | Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń  |           |
|    | a) stan na początek roku   | 21.549,93 |
|    | b) stan na koniec roku   | 0,00      |
| 4  | Inne zobowiązania krótkoterminowe  |           |
|    | a) stan na początek roku   | 4.819,40  |
|    | b) stan na koniec roku   | 4.725,91  |

## 4. Struktura należności krótkoterminowych SPGOZ w 2022r

| Lp | Opis  | Razem      |
|----|---|------------|
| 1  | Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy: |            |
|    | a) stan na początek roku  | 349.224,04 |
|    | b) stan na koniec roku  | 406.819,81 |

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp | Wyszczególnienie  | Stan na początek roku | Wartość rozliczona w roku obrotowym | Stan na koniec roku |
|----|---|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1  | Rozliczenie międzyokresowe przychodów:  |                       |                                     |                     |
|    | a) dofinansowanie ze środków PFRON i UG dot. rozbudowy budynku „A” w Nowym Żmigrodzie | 137.398,24            | 44.000,04                           | 93.398,20           |
|    | b) dofinansowanie ze środków UG dot. zakupu Aparatu USG Siemens                       | 4.000,00              | 4.000,00                            | 0,00                |
|    | c) dofinansowanie ze środków UG dot. przebudowy OZ w Nienaszowie                      | 200.688,24            | 30.000,00                           | 170.688,24          |
|    | d) dofinansowanie ze środków UG dot. zakupu samochodu sanitarnego Volkswagen Caddy    | 44.266,76             | 16.599,96                           | 27.666,80           |
| 2  | Razem   | 386.353,24            | 94.600,00                           | 291.753,24          |

**II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2022r**

1. Przychody SPGOZ za 2022r

1.1 Sprzedaż usług medycznych w ramach umowy z NFZ:

- POZ 2.735.921,49

w tym :

świadczenia lekarza POZ 2.235.159,74

świadczenia pielęgniarki środ.-rodzinnej 282.391,61

świadczenia położnej środ.- rodzinnej 102.861,03

świadczenia higieny szkolnej 80.991,60

świadczenia koordynatora poz 34.333,51

budżet diagnostyczny 184,00



|  |                     |
|--|---------------------|
| - Rehabilitacja lecznicza                            | 459.607,08          |
| - Programy zdrowotne                                 | 48.784,41           |
| w tym:   |                     |
| narodowy program szczepień przeciw Sars- Cov 2       | 40.241,84           |
| szczepienia p/grypie                                 | 2.025,57            |
| rehabilitacja pocovidowa                             | 6.517,00            |
| - Pozostałe usł. medyczne                            | 21.989,70           |
| <br>   |                     |
| 1.2 Pozostałe przychody operacyjne                   | 179.582,66          |
| w tym:   |                     |
| - rozliczenie amortyzacji z RMP                      | 94.600,00           |
| - najem lokalu i samochodu                           | 46.669,60           |
| - refundacja kosztów zatrudnienia z PUP              | 28.193,79           |
| - refakturowanie kosztów zużycia energii, gazu, wody | 7.064,46            |
| - zwrot nadpłaconych składek ZUS                     | 3.054,81            |
| <br>   |                     |
| 2. Struktura kosztów rodzajowych SPGOZ za 2022r      |                     |
| <b>2.1 Amortyzacja</b>                               | <b>187.232,27</b>   |
| <b>2.2 Zużycie materiałów i energii</b>              | <b>243.526,60</b>   |
| w tym:   |                     |
| zużycie mat. niemedycznych                           | 134.241,19          |
| zużycie mat. medycznych                              | 49.591,87           |
| zużycie energii, gazu, wody                          | 59.693,54           |
| <b>2.3 Usługi obce</b>                               | <b>542.424,58</b>   |
| w tym:   |                     |
| usługi niemedyczne                                   | 160.459,42          |
| usługi medyczne                                      | 381.965,16          |
| <b>2.4 Podatki i opłaty</b>                          | <b>15.975,30</b>    |
| w tym:   |                     |
| podatki  | 7.592,00            |
| opłaty   | 8.383,30            |
| <b>2.5 Wynagrodzenia</b>                             | <b>2.019.034,08</b> |
| w tym:   |                     |
| wynagrodzenia ze stosunku pracy                      | 1.991.484,08        |
| wynagrodzenia z tyt. um. zleceń/ o dzieło            | 27.550,00           |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>2.6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b> | <b>392.691,07</b> |
| w tym:  |                   |
| składki ZUS, Fundusz Pracy                            | 334.362,34        |
| ZFŚS  | 38.664,05         |
| koszty bezpieczeństwa i higieny pracy                 | 11.333,99         |
| szkolenia dla pracowników                             | 6.180,00          |
| PPK   | 2.150,69          |
| <b>2.7 Pozostałe koszty rodzajowe</b>                 | <b>53.127,88</b>  |
| podróże służbowe i ryczałty samochodowe               | 5.391,11          |
| ubezpieczenia OC i majątkowe                          | 6.319,79          |
| inne koszty rodzajowe                                 | 41.416,98         |

### III Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto

| Lp  | Wyszczególnienie  | Kwota             |
|-----|---|-------------------|
| 1   | <b>Zysk/ strata brutto</b>  | <b>135.860,62</b> |
| 2   | <b>Różnica pomiędzy zyskiem/ stratą brutto a podstawą opodatkowania</b>   | <b>78.221,35</b>  |
| 2.1 | <b>Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych ( zmniejszenie dochodu do opodatkowania):</b>   | <b>37.961,92</b>  |
|     | a) wynagrodzenia dot. grudnia 2021 wypłacone w styczniu 2022  | 31.682,60         |
|     | b) składki na ubezpieczenia społeczne oraz PPK płatne przez pracodawcę od wynagrodzeń za grudzień 2021r zapłacone do 15 lutego 2022   | 6.279,32          |
| 2.2 | <b>Koszty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu( trwale różnice pomiędzy zyskiem/ stratą dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)</b> | <b>116.183,27</b> |
|     | c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Urzędu Gminy w Nowym Żmigrodzie za 2022r  | 21.583,27         |
|     | d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, w części sfinansowanej otrzymanymi dotacjami z UG w Nowym Żmigrodzie i PEFRON za 2022   | 94.600,00         |
| 3   | <b>Zysk/ strata brutto po korektach</b>   | <b>214.081,97</b> |
| 4   | <b>Dochody zwolnione:</b>   | <b>214.081,97</b> |
|     | a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczony na cele statutowe   | 119.481,97        |
|     | b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie   | 94.600,00         |
| 5   | <b>Podstawa opodatkowania</b>   | <b>0,00</b>       |

### V Informacje dotyczące struktury zatrudnienia w SPGOZ w 2022r

| Lp | Nazwa grupy zawodowej | Zatrudnienie stan na dzień 31.12.2022r ( w osobach) |                      |
|----|-----------------------|---|----------------------|
|    |                       | Umowy o pracę                                       | Umowy cywilno-prawne |
| 1  | Lekarze               | 4   | 4                    |
| 2  | Pielęgniarki          | 8   | 0                    |
| 3  | Położne               | 1   | 0                    |
| 4  | Rehabilitanci         | 3   | 0                    |
| 5  | Technicy masażyści    | 1   | 0                    |

|   |                     |   |   |
|---|---------------------|---|---|
| 6 | Sekretarki medyczne | 2 | 0 |
| 7 | Główny księgowy     | 1 | 0 |
| 8 | Kierowca            | 1 | 0 |
| 9 | Sprzątaczką         | 1 | 0 |

Nowy Żmigród, 30.03.2023r

Sporządziła: Natalia Zawda

**P.O. GŁ. KSIEGOWY**  
Samodzielnego Publicznego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Nowym Żmigrodzie  
*mgr Natalia Zawda*

Zatwierdził: Grzegorz Pers

**KIEROWNIK**  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA  
w Nowym Żmigrodzie  
*lek. med. Grzegorz Pers*

## I Informacje i objaśnienia do bilansu.

1. Informacje dotyczące zakresu zmian wartości środków trwałych, wnip oraz środków trwałych w budowie w 2022r.

| Lp. | Nazwa składników majątku                                      | Stan na początek roku | Zmiany:      |              | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
|     |   |                       | zwiększenie  | zmniejszenie |                     |
| 1   | <b>Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b> |                       |              |              |                     |
|     | a) Wartość początkowa   | 1.337.735,87          | 1.285.934,55 | -----        | 2.623.670,42        |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 666.287,15            | 109.947,12   | -----        | 776.234,27          |
|     | c) wartość netto  | 671.448,72            |              |              | 1.847.436,15        |
| 2   | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>                        |                       |              |              |                     |
|     | a) wartość początkowa   | 28.296,00             | -----        | -----        | 28.296,00           |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 28.296,00             | -----        | -----        | 28.296,00           |
|     | c) wartość netto  | 0,00                  | -----        | -----        | 0,00                |
| 3   | <b>Środki transportu</b>                                      |                       |              |              |                     |
|     | a) wartość początkowa   | 257.387,00            | -----        | -----        | 257.387,00          |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 168.067,00            | 33.495,00    | -----        | 201.562,00          |
|     | c) wartość netto  | 89.320,00             |              |              | 55.825,00           |
| 4   | <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                |                       |              |              |                     |
|     | a) wartość początkowa   | 336.056,71            | 105.527,80   | -----        | 441.584,51          |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 290.252,53            | 43.790,15    | -----        | 334.042,68          |
|     | c) wartość netto  | 45.804,18             |              |              | 107.541,83          |
| 5   | <b>Wartość środków trwałych ogółem( 1+2+3+4)</b>              |                       |              |              |                     |
|     | a) wartość początkowa   | 1.959.475,58          | 1.391.462,35 | -----        | 3.350.937,93        |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 1.152.902,68          | 187.232,27   | -----        | 1.340.134,95        |
|     | c) wartość netto  | 806.572,90            |              |              | 2.010.802,98        |
| 6   | <b>Środki trwałe w budowie</b>                                | 77.977,80             | 0,00         | 77.977,80    | 0,00                |
| 7   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                        |                       |              |              |                     |
|     | a) wartość początkowa   | 23.640,12             | -----        | -----        | 23.640,12           |
|     | b) dotychczasowe umorzenia                                    | 23.640,12             | -----        | -----        | 23.640,12           |
|     | c) wartość netto  | 0,00                  |              |              | 0,00                |

Na wartość brutto środków trwałych wykazywanych w bilansie składa się wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych przekazanych przez Urząd Gminy w Nowym Żmigrodzie, jak również środków trwałych nabytych przez SPGOZ we własnym zakresie. Na dzień 31.12.2022 wartość brutto środków trwałych otrzymanych z Urzędu Gminy wynosi 1.599.937,04zł.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Henryk Strzelec*  
Henryk Strzelec