

**UCHWAŁA NR LXI/454/2023  
RADY GMINY JEŻEWO**

z dnia 1 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie.**

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 i 295) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

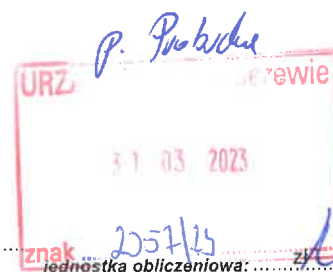
**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym.

Przewodniczący Rady Gminy

**Sławomir Stefan**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2022 R.



	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	776 691,23	845 111,22	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 703 516,63	1 559 345,26
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 559 345,26	1 453 937,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<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						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	776 691,23	845 111,22	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	776 691,23	845 111,22		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65 322,40	65 322,40	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	585 770,60	607 985,08		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	111 924,89	146 410,40		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	13 673,34	25 393,34				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<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						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	144 171,37	105 407,95
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	39 659,53	36 531,80
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	4 920,00
	– 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	4 920,00
	– 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	0,00	4 920,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	39 119,54	29 181,90
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	966 484,93	750 765,84		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materialy			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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	286 715,42	249 659,37	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	30 792,30	21 069,66
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:	30 711,30	21 023,66
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 711,30	21 023,66

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	81,00	46,00
3	Należności od pozostałych jednostek	286 715,42	249 659,37	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	286 712,42	249 659,37	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	286 712,42	249 659,37	4	Fundusze specjalne	8 327,24	8 112,24
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	539,99	2 429,90
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	3,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	539,99	2 429,90
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	539,99	2 429,90
					– krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	679 769,51	501 106,47				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	679 769,51	501 106,47				
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	679 769,51	501 106,47				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	671 442,27	492 994,23				
	– inne środki pieniężne	8 327,24	8 112,24				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	1 743 176,16	1 595 877,06		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	1 743 176,16	1 595 877,06

Jeżewo, 30.03.2024r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Blanuta Kaczmarek*  
 Blanuta Kaczmarek

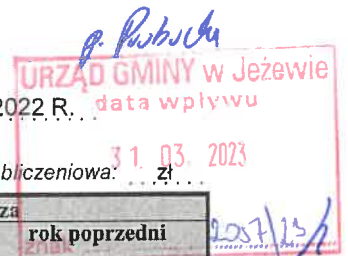
**Dyrektor**  
 Gminnej Przychodni w Jeżewie  
*Wioletta Pawlak*  
 mgr Wioletta Pawlak

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ... OD STYCZNIA 2022 R. DO GRUDNIA 2022 R. ...

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 704 955,38	2 496 591,70
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 704 955,38	2 496 591,70
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 579 373,92	2 393 544,34
I	Amortyzacja	68 419,99	68 623,07
II	Zużycie materiałów i energii	165 758,64	163 019,06
III	Usługi obce	651 274,16	579 230,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 157,00	6 631,47
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 395 958,25	1 310 708,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	282 781,28	255 591,84
	- emerytalne	135 975,59	118 795,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 024,60	9 739,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	125 581,46	103 047,36
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	17 986,91	1 933,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	17 986,91	1 933,09
<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>	143 568,37	104 980,45
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	603,00	427,50
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:	0,00	74,50
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	603,00	353,00
<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>	144 171,37	105 407,95
<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>	144 171,37	105 407,95

Jeżewo, 30.03.2023

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Danuta Kaczmarek

**Dyrektor**  
Gminnej Przychodni w Jeżewie  
mgr Wioletta Pawlak

## Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 r.

### Dane identyfikacyjne jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie,

86-131 Jeżewo, ul. Czerska 4.

NIP: 559-16-97-537

REGON: 092356290

### Rejestracja jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Organem założycielskim Przychodni jest Rada Gminy Jeżewo. Przychodnia jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000007546.

### Przedmiot działania:

Podstawowym celem działania Przychodni jest udzielanie świadczeń zdrowotnych pacjentom, służących zachowaniu i przywracaniu lub poprawie ich zdrowia. PKD 8621Z.

### Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

### Zasady polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z przyjętą polityką rachunkowości.

### Pozostałe wyjaśnienia - metody wyceny Środków trwałych i WNIp

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia - zakupu.
2. Środki trwałe, których cena zakupu jest równa lub wyższa niż 10 000, 00 zł. amortyzowane są metodą liniową, według stawek określonych w przepisach podatkowych - ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od tych środków dokonuje comiesięczne. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu go do użytkowania.
3. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.
4. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się

do ewidencji księgowej i amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych.

### Aktywa obrotowe

#### Zapasy:

Materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO.

#### Należności, roszczenia i zobowiązania

W ciągu roku należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są według wartości nominalnej. w kwocie wymaganej zapłaty.

#### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2022 r. Gminna Przychodnia w Jeżewie wypłaciła 1 odprawę emerytalną w wysokości 23 588,23 zł.

W powyższym okresie zakupiono następujący sprzęt:

Lp.	Nazwa sprzętu	Ilość w szt.	Wartość w zł.
1	Niszczarka	1	1 205,40
2	Gabloty magnetyczne	4	2 664,70
3	Telefon komórkowy	1	1 210,32
4	Turbina stomatologiczna	1	1 750,00
5	Urządzenie do masażu podciśnieniowego i laseroterapii	2	14 878,00
6	Meble do pomieszczenia socjalnego	1 (komplet)	8 364,00
7	Metalowa szafa kartotekowa	1	2 693,70
	<b>R a z e m :</b>		<b>32 766,12</b>

Gminna Przychodnia wynik finansowy ustala zgodnie z rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy) na koncie 860 „Wynik finansowy”.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Kaczmarek*

Dyrektor  
Gminnej Przychodni w Jeżewie  
*Wioletta Pawlak*  
mgr Wioletta Pawlak

### Środki trwałe - 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na 01.01.2022 r.	<b>65 322,40</b>	<b>888 579,05</b>	<b>403 132,70</b>	<b>58 600,00</b>			<b>1 415 634,15</b>
2	Zakup nowych środków trwałych							
3	Wyksięgowanie środka trwałego							
	<b>Razem wartość brutto na 31.12.2022 r.</b>	<b>65 322,40</b>	<b>888 579,05</b>	<b>403 132,70</b>	<b>58 600,00</b>			<b>1 415 634,15</b>
4	Umorzenie na 01.01.2022 r.		280 593,97	256 722,30	33 206,66			570 522,93
	Amortyzacja na 31.12.2022r.		22 214,48	34 485,51	11 720,00			68 419,99
5	<b>Razem umorzenie</b>		<b>302 808,45</b>	<b>291 207,81</b>	<b>44 926,66</b>			<b>638 942,92</b>
6	<b>Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022 r.</b>	<b>65 322,40</b>	<b>585 770,60</b>	<b>111 924,89</b>	<b>13 673,34</b>			<b>776 691,23</b>

Dyrektor  
Gminnej Przychodni w Jezewie  
*Helena Pawlak*  
mgr Wioletta Pawlak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Kaczmarek*  
Danuta Kaczmarek



	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADU	WARTOŚĆ w zł.
1	Stan na początek okresu	1 257 160,41
2	Zwiększenie w ciągu roku z tytułu	144 171,37
a)	zysku	144 171,37
b)	inne	
3	Zmniejszenia w ciągu roku	
a)	pokrycie straty	
b)	dywidendy	
c)	inne	
	<b>Stan na koniec roku (31.12.2022r.) funduszu zakładu</b>	<b>1 401 331,78</b>
II	Fundusz założycielski	302 184,85
	<b>R a z e m:</b>	<b>1 703 516,63</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Danuta Kaczmarek

Dyrektor  
Gminnej Przychodni w Jeżewie  
  
mgr Wioletta Pawlak

**Informacja o zatrudnieniu w roku 2021 i 2022**

Lp.	wyszczególnienie	zatrudnienie w 2021 r. ( w osobach)	zatrudnienie w 2022 r. ( w osobach)
1	Lekarz medycyny - umowy cywilnoprawne POZ	4	4
2	Lekarz ginekolog -umowa cywilnoprawna	1	1
3	Lekarz stomatolog - umowa cywilnoprawna	2	2
4	Pielęgniarki - umowa o pracę ( w tym dyrektor)	5	4
5	Położna- umowa o pracę	1	1
6	Asystentki stomatologiczne -umowa o pracę	2	2
7	Rehabilitanci - umowa o pracę	2	2
8	Sprzątaczkki - umowa o pracę i umowa-zlecenie	2	2
9	Rejestratorka medyczna umowa o pracę	1	1 ( urlop macierzyński)
10	Księgowa - umowa o pracę	1	1
11	Osoba dokonująca rozliczeń z NFZ(umowa-zlecenie)	1	1
12	Lekarz medycyny umowa o pracę	1	1
13	Pracownik gospodarczy umowa-zlecenie	1	1
	<b>Razem</b>	<b>24</b>	<b>23</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Danuta Kaczmarek*  
Danuta Kaczmarek

Dyrektor  
Gminnej Przychodni w Jeżewie  
*Wioletta Pawlak*  
mgr Wioletta Pawlak

## Decyzja

**Dyrektora Gminnej Przychodni w Jeżewie**

**z dnia 17.03.2023 r.**

**o podziale zysku za 2022 rok.**

Wypracowany zysk Gminnej Przychodni w Jeżewie za 2022 rok przeznaczony jest na zwiększenie funduszu zakładu z dalszym przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Dyrektor  
Gminnej Przychodni w Jeżewie  
  
mgr Wioletta Pawlak

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Jeżewie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2022 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu.

Przewodniczący Rady Gminy

**Sławomir Stefan**