

**UCHWAŁA Nr LXIII/487/23**  
**RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU**  
**z dnia 15 czerwca 2023 r.**

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

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu za rok 2022, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r.;
- 3) rachunku zysków i strat zamykające się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 610 358,18 zł. i rachunkiem zysków i strat wykazującym stratę w wysokości - 93 412,35 zł.;
- 4) informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU**

*Krzysztof Zawisza*

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631  
REG. 590356553

Załącznik do Uchwały Nr LXIII/487/23  
Rady Miejskiej w Przedborzu  
z dnia 15 czerwca 2023 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Częstochowska 25, 97-570 Przedbórz

ZA ROK OBROTOWY 2022

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności zakładu w roku obrotowym była działalność finansowana przez NFZ w zakresach:
  - podstawowa opieka zdrowotna,
  - ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii,
  - leczenie stomatologiczne – świadczenia ogólnostomatologiczne.
2. Zakład zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi – nr KRS 0000045673.
3. Organem założycielskim jest Rada Miejska w Przedborzu.
4. Zakład zarejestrowany jest w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej – Decyzja Wojewody Łódzkiego o wpisie (po zmianie) z dnia 20.02.2013 r. – Nr 000000005192.
5. Działalność prowadzona jest w obiektach na podstawie umowy – akt notarialny z dn. 03.12.2009 r. Rep. A Nr 7720/2009 r.
6. Jednostka rozpoczęła działalność w dniu 23.12.1998 r.
7. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności gospodarczej przez zakład, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości.
9. Zakład sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
10. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo do wyboru:
  - a) wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazano wg cen nabycia (zakupu) powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszono o odpisy umorzeniowe,
  - b) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł. zakład stosuje stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik Nr I do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 r. (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587),
  - c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono wg cen nabycia lub wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy z zachowaniem metody: pierwsze przyszło-pierwsze wyszło,
  - d) należności i zobowiązania wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty,
  - e) środki pieniężne – wg wartości nominalnej,
  - f) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
11. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
12. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Luczyńska*

15 marzec 2023 r.

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

W PRZEDBORZU ZA 2022 ROKU

I PRZYCHODY WG ŹRÓDŁA POCHODZENIA w złotych

Lp	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2022 rok	Wykonanie	%
1	Sprzedaż usług medycznych Z tego:			
	NFZ	2 150 000,00	1 969 621,29	91,61
	Pozostałe podmioty	120 000,00	74 283,00	61,90
	Odpłatność pacjentów	40 000,00	26 849,00	67,12
	<b>RAZEM</b>	<b>2 310 000,00</b>	<b>2 070 753,29</b>	<b>89,64</b>
2	Pozostałe przychody finansowe i operacyjne	100 000,00	97 351,17	97,35
3	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY</b>	<b>2 410 000,00</b>	<b>2 168 104,46</b>	<b>89,96</b>
4	<b>OGÓŁEM KOSZTY</b>	<b>2 407 000,00</b>	<b>2 261 516,81</b>	<b>93,96</b>
	Z tego:			
	1) Koszty rodzajowe	2 406 000,00	2 261 487,03	93,99
	2) Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	1 000,00	29,78	2,98
5	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>3 000,00</b>	<b>-93 412,35</b>	<b>X</b>

Sporządził: Krystyna Zawisza

Stan środków obrotowych na 01.01.2022 rok:

- środki na rachunku bankowym: 250 307,68

Stan środków obrotowych na 31.12.2022 rok:

- środki na rachunku bankowym: 17 712,35

- lokata terminowa: 200 000,00

Zatrudnienie - średnie wg umów o pracę: 16 osób

Główny Księgowy  
mgr Krystyna Zawisza

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
mgr Renata Łuczyńska

**II KOSZTY RODZAJOWE I INNE w zł.**  
REG. 590356553

Lp.	Wyszczególnienie	Plan finansowy na 2022 rok	Wykonanie	%
1	<b>Koszty rodzajowe ogółem</b>	<b>2 406 000,00</b>	2 261 487,03	<b>93,99</b>
	Z tego:			
	<b>a) Zużycie materiałów</b>	<b>158 000,00</b>	122 833,26	<b>77,74</b>
	- leki	6 000,00	3 426,80	57,11
	- mat. diagnostyczne i odczynniki	39 000,00	28 489,19	73,05
	- sprzęt jednorazowego użytku	15 000,00	7 124,91	47,50
	- materiały medyczne pomoc	5 000,00	2 580,50	51,61
	- opał	32 000,00	31 503,18	98,45
	- materiały bud-tech	25 000,00	19 065,49	76,26
	- pozost. mater. ( biur. remont.)	36 000,00	30 643,19	85,12
	<b>b) Zużycie energii elektrycznej</b>	<b>15 000,00</b>	14 858,28	<b>99,06</b>
	<b>c) Usługi obce i własne</b>	<b>795 000,00</b>	739 804,72	<b>93,06</b>
	Z tego:			
	- medyczne obce	80 000,00	78 006,28	97,51
	- kontrakty lekarskie	625 000,00	591 736,00	94,68
	- naprawy i konserwacje	50 000,00	37 914,64	75,83
	- pozostałe (usł.transp,media, rem-bud	40 000,00	32 147,80	80,37
	<b>d) Podatki i opłaty</b>	<b>1 000,00</b>	-00	<b>-00</b>
	<b>e) Wynagrodzenia ogółem</b>	<b>1 160 000,00</b>	1 115 515,98	<b>96,17</b>
	Z tego:			
	- wynagrodzenia ze stosunku pracy	970 000,00	966 420,98	99,63
	- umowy zlecenia i o dzieło	190 000,00	149 095,00	78,47
	<b>f) Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>205 000,00</b>	202 815,05	<b>98,93</b>
	Z tego:			
	- skł. ubezpie. społ.	200 000,00	198 404,36	99,20
	- inne	5 000,00	4 410,69	88,21
	<b>g) Amortyzacja</b>	<b>60 000,00</b>	55 871,67	<b>93,12</b>
	<b>h) Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>12 000,00</b>	9 788,07	<b>81,57</b>
	W tym:			
	- podróże służbowe	7 000,00	5 781,86	82,60
	- ubezpieczenia	5 000,00	4 006,21	80,12
	<b>Pozostałe koszty finansowe i operacyjne</b>	<b>1 000,00</b>	29,78	<b>2,98</b>
2	<b>OGOŁEM KOSZTY</b>	<b>2 407 000,00</b>	2 261 516,81	<b>93,96</b>

Sporządził: Krystyna Zawisza

Główny Księgowy  
mgr Krystyna Zawisza

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
mgr Renata Łuczyńska

PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY W UKŁADZIE KALKULACYJNYM w złotych

Lp.	Kierunki działalności	Przychody ogółem			Koszty ogółem			Wynik finansowy		
		Plan 2022 rok	Wykonanie	%	Plan 2022 rok	Wykonanie	%	Plan 2022 rok	Wykonanie	%
1	POZ wraz z Pielęgniarką i Położną środ. Oraz hig.szkol. Diagnost. - dział Bieżąca	1 953 000,00	1 664 615,50	85,23	1 916 000,00	1 611 283,89	84,10	37 000,00	53 331,61	144,14
		200 000,00	214 715,00	107,36	200 000,00	293 420,47	146,71	-00,00	-78705,47	X
2	<b>RAZEM POZ</b>	<b>2 153 000,00</b>	<b>1 879 330,50</b>	<b>87,29</b>	<b>2 116 000,00</b>	<b>1 904 704,36</b>	<b>90,01</b>	<b>37 000,00</b>	<b>-25373,86</b>	<b>X</b>
3	Stomatologia	150 000,00	181 061,48	120,71	165 000,00	222 659,23	134,94	-15 000,00	-41597,75	X
4	Specjalistyka	65 000,00	68 572,48	105,50	76 000,00	92 305,28	121,45	-11 000,00	-23732,80	X
5	Pkt konsultacyjny	42 000,00	39 140,00	93,19	50 000,00	41 847,94	83,70	-8 000,00	-2707,94	X
8	<b>OGÓLEM SP ZOZ</b>	<b>2 410 000,00</b>	<b>2 168 104,46</b>	<b>89,96</b>	<b>2 407 000,00</b>	<b>2 261 516,81</b>	<b>93,96</b>	<b>3 000,00</b>	<b>-93 412,35</b>	<b>X</b>

Sporządził: Krystyna Zawisza

Przedbórz, dnia 15.03.2023rok

Główny Księgowy  
mgr Krystyna Zawisza

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
mgr Renata Łuczyńska

III. Szczegółową strukturę z wykonania przychodów i kosztów oraz ich układ kalkulacyjny za rok 2022 roku przedstawia załącznik Nr 1.

IV. Wykonanie kontraktów NFZ w zakresie świadczeń poszczególnych usług medycznych

za powyższy okres sprawozdawczy ilustruje załącznik Nr 2.

#### INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Stan zatrudnienia, bez przeliczania na pełne etaty wg stanu na 31.12.2022 rok kształtował się następująco:

- zatrudnienie wg umów o pracę	16 osób
- zatrudnienie wg umów zlecenia	2 osoby
- zatrudnienie wg innych umów cywilnoprawnych	7 osób

W przeliczeniu na etaty - 13,95 osoby pracujące.

Należności ogółem na dzień 31.12.2022 r. 381 831,47 zł

z tego:

Należności z NFZ	154 232,51 zł
Należności od innych odbiorców	9 874,85 zł
Rachunek bankowy	217 712,35 zł

w tym:

- lokata bankowa	200 000,00 zł
- środki na rachunku VAT	1 651,37 zł
- środki na rachunku bieżącym	16 060,98 zł
Gotówka w kasie	11,76 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Zobowiązania krótkoterminowe: 107 537,78 zł

z tego:

Zobowiązania wobec dostawców	64 834,85 zł
Zobowiązania wobec budżetów	42 702,93 zł

w tym:

- VAT	1 757,00 zł
- PIT	4 541,00 zł
- ZUS	36 404,93 zł

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Przedborzu realizował w 2022 roku swoje zadania wynikające z zapisów Statutu oraz umów na świadczenia zdrowotne zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Umowy te obejmowały świadczenia w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, świadczeń stomatologicznych i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej z zakresu ginekologii i położnictwa.

Świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rozliczane były w sposób kapitałowy, natomiast pozostałe w sposób punktowy.

Przychody ogółem wykonano w **89,96%**.

Głównym źródłem przychodów były usługi medyczne wg kontraktów NFZ stanowiące **90,85%** przychodów ogółem.

Planowane koszty wykonano w **93,96%**.

Planowany wynik finansowy nie został wykonany. Na koniec 2022 roku uzyskaliśmy stratę w wysokości **93 412,35** złote.

W 2022 roku zadeklarowanych do SP ZOZ w Przedborzu było **4 144** pacjentów z czego za **3 809** pacjentów NFZ płaci stawkę kapitałową.

Poradnia Stomatologiczna wykonała kontrakt w wysokości **98,37%**.

Poradnia Ginekologiczno- położnicza wykonała kontrakt w wysokości **100,07%**.

W ramach podstawowej opieki zdrowotnej, pacjenci mieli zapewnioną opiekę w dni robocze w godzinach od **7.30** do **18.00**. /średnio przyjmowane jest około 80 pacjentów dziennie/

W dni ustawowo wolne od pracy opieka nad pacjentami w nagłych zachorowaniach była pełniona przez Szpital Powiatowy w Radomsku.

Opieka stomatologiczna i ambulatoryjna w zakresie ginekologii i położnictwa realizowana była w zakresie określonym przez umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2022 roku Poradnia stomatologiczna przyjęła **1149** pacjentów /średnio 96 osób miesięcznie/ którym zostało wykonane 943 zabiegów leczenia, 217 ekstrakcji oraz 106 protez zębowych.

W Poradni Ginekologiczno Położniczej udzielono **880** porady lekarskie w tym 108 dla kobiet w ciąży, wykonano 191 badań USG /w tym 43 dla kobiet w ciąży/ oraz 172 badania cytologiczne. W 2022 roku objęte opieką medyczną było 12 kobiet ciężarnych.

W 2022 roku SP ZOZ w Przedborzu zatrudniał następujący personel medyczny:

- 9 lekarzy,
- 5 pielęgniarek,
- 1 położną,
- 1 higienistkę stomatologiczną,
- 1 technika analityki medycznej,
- 1 technika rtg.

Lekarze udzielają porad, teleporad oraz wizyt domowych, orzekają o czasowej niezdolności do pracy swoich pacjentów oraz przygotowują dokumentację potrzebną do celów orzecznictwa rentowego ZUS i KRUS. Wystawiają też wnioski na leczenie sanatoryjne, zaświadczenia o stanie zdrowia dla potrzeb zespołu ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności, karty DILO, zlecenia na zaopatrzenie w wyroby medyczne oraz inne potrzebne zlecenia i skierowania.

Personel pielęgniarski wykonuje świadczenia w zakresie; promocji zdrowia i profilaktyki, świadczenia diagnostyczne, świadczenia pielęgnacyjne, świadczenia lecznicze i usprawniające.

Badania diagnostyczne wykonywane były w naszym Laboratorium, Pracowni RTG oraz gabinecie zabiegowym. W 2022 roku zakupiony został automatyczny analizator biomedyczny A-15 z oprogramowaniem , który umożliwia wykonywanie szerszego zakresu badań biochemicznych.

W 2022 roku wykonano w naszym laboratorium 13 652 badań /średnio 1138 badania miesięcznie/, z czego 12 691 badań dla pacjentów POZ zadeklarowanych do lekarza rodzinnego, 221 badania dla pacjentów Poradni Ginekologiczno -Położniczej.

W Gabinetach RTG w 2022 roku wykonano 2 620 zdjęć rtg, w tym 350 zdjęcia rtg zębów.

Położna sprawuje opiekę nad kobietami w każdym wieku. Jest to kompleksowa opieka pielęgnacyjna – położnicza i ginekologiczna. Opiekuje się także noworodkami do 2 miesiąca życia. Wizyty położnej odbywają się w warunkach ambulatoryjnych tj. w gabinecie w przychodni oraz w domu pacjentki (wizyty patronażowe i profilaktyczne)

Personel medyczny SP ZOZ w Przedborzu bierze czynny udział w różnych szkoleniach zawodowych, przez co też podnosimy jakość świadczonych usług na rzecz pacjentów.

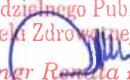
Pomimo ogólnie wysokich kosztów jednostki, staramy się wychodzić naprzeciw zapotrzebowaniu społecznemu, zawsze mając na względzie dobro pacjenta. Dokładamy wszelkich starań, aby nasza Przychodnia świadczyła usługi medyczne na w miarę wysokim poziomie.

W 2022 roku w SP ZOZ w Przedborzu dużym problemem było zapewnienie obsady lekarskiej. Pozyskiwanie nowych lekarzy wiąże się oczywiście z większymi kosztami wynagrodzeń. Należy tutaj wspomnieć o wzroście wynagrodzeń dla pracowników, w tym pracowników medycznych zgodnie z ustawą średnio o 31%.

Podstawową działalnością SP ZOZ jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych.

Zgodnie z artykułem 59 ustawy o działalności leczniczej SP ZOZ pokryje stratę we własnym zakresie co oznacza zmniejszenie funduszu zakładu o kwotę straty.

Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
  
mgr Renata Łuczyńska

Przedbórz, 15.03.2023r.



## Wykonanie kontraktów NFZ –2022 rok

### I. POZ – populacja na 31.12.2022 r.:

zdeklarowanych	4 144
z tego ubezpieczonych, za których NFZ płaci stawkę kapitacyjną	3 809

	Ilość zakontraktowana na 2022 rok	Ilość zrealizowana w 2022 roku	%
II. Specjalistyka			
Poradnia ginekologiczno- położnicza	57 760,00	57 804,00	100,07 %
III. Stomatologia	146 337,00	143 956,50	98,37 %

Główny Księgowy  
*mgr Krystyna Zawisza*

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Luczyńska*

**SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
97-570 Przedbórz ul. ul. Częstochowska 25  
NIP: 772-18-76-631

ROK: 2022

**Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora**

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2.070.753,29</b>	<b>2.233.371,82</b>	<b>-162.618,53</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>2.070.753,29</b>	<b>2.233.371,82</b>	<b>-162.618,53</b>
	<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2.261.487,03</b>	<b>1.970.559,40</b>	<b>290.927,63</b>
	<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>55.871,67</b>	<b>42.829,69</b>	<b>13.041,98</b>
	<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>137.691,54</b>	<b>85.322,67</b>	<b>52.368,87</b>
	<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>739.804,72</b>	<b>498.641,41</b>	<b>241.163,31</b>
	<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>17,00</b>	<b>-17,00</b>
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1.115.515,98</b>	<b>1.171.398,04</b>	<b>-55.882,06</b>
	<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>202.815,05</b>	<b>164.009,87</b>	<b>38.805,18</b>
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>9.788,07</b>	<b>8.340,72</b>	<b>1.447,35</b>
	<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-190.733,74</b>	<b>262.812,42</b>	<b>-453.546,16</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>97.340,64</b>	<b>62.418,97</b>	<b>34.921,67</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>97.340,64</b>	<b>62.418,97</b>	<b>34.921,67</b>
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>29,78</b>	<b>29.761,42</b>	<b>-29.731,64</b>
	<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>29,78</b>	<b>29.761,42</b>	<b>-29.731,64</b>
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-93.422,88</b>	<b>295.469,97</b>	<b>-388.892,85</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10,53</b>	<b>0,41</b>	<b>10,12</b>
	<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>10,53</b>	<b>0,41</b>	<b>10,12</b>
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-93.412,35</b>	<b>295.470,38</b>	<b>-388.882,73</b>
	<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-93.412,35</b>	<b>295.470,38</b>	<b>-388.882,73</b>

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25

NIP 772-18-76-6315

REG. 590366553

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022 rok

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	<b>Aktywa trwałe</b>	√ 209 078,23	227 565,88	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	502 820,40	596 232,75
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	414 245,06	414 245,06
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>	√ 209 078,23	227 565,88	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	√ 209 078,23	227 565,88		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 987,04	33 405,40		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	141 891,39	171 616,85		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	35 199,80	22 543,63				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	181 987,69	-113 482,69
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>	√ -93 412,35	295 470,38
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 537,78	98 959,45
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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	107 537,78	98 959,45
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>Aktywa obrotowe</b>	401 279,95	467 626,32		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	19 448,48	10 866,25		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	✓ 19 448,48	10 866,25	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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	✓ 164 107,36	206 452,39	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	✓ 164 107,36	206 452,39	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	107 537,78	98 959,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 164 107,36	206 452,39	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	✓ 164 107,36	206 452,39	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:	✓ 64 834,85	52 015,13
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 64 834,85	52 015,13

Główny Księgowy  
mgr Krystyna Zawisza

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zarobkowej w Przedborzu  
mgr Renata Łuczyńska

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631  
REG. 590356553

Załącznik do bilansu  
wg stanu na dzień 31.12.2022r.

## Konto 010, 020

### Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Ewidencja księgowa syntetyczna:

Na dzień 31.12.2022r.

Konto 010 Środki trwałe	Wn	940 201,20
<u>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne</u>	<u>Wn</u>	<u>50 696,66</u>
Razem	Wn	990 897,86

Konto 070 Odpisy umorzeniowe śr. trwałych	Ma	731 122,97
<u>Konto 072 Odpisy umorzeniowe wart. niemater. i prawne</u>	<u>Ma</u>	<u>50 696,66</u>
Razem	Ma	781 819,63

**Wartość majątku netto (poz. A bilansu – aktywa)**

940 897,86 – 781 819,63 = 209 078,23

Sporządził:

*Główny Księgowy*  
.....  
*mgr Krystyna Zawisza*

Zatwierdził:

*Dyrektor*  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Łuczyńska*

Przedbórz, luty 2023r.

## Zespół 1 – środki pieniężne i rachunki bankowe

Wn:

Poz. B.III.1c bilansu (aktywa) **217 724,11**

w tym:

Konto 100 Kasa Wn **11,76**

zgodnie z protokołem inwentaryzacyjnym

Konto 130 – Rachunek bankowy Wn **217 712,35**

W tym:

Lokata bankowa : 200 000,00

Środki na rachunku VAT: 1651,37

Środki na rachunku bieżącym: 16 060,98

zgodnie z potwierdzeniem salda BS Przedbórz

Sporządził:

Główny Księgowy  
.....mgr Krystyna Zawisza

Zatwierdził:

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
mgr Renata Łuczyńska

Przedbórz, luty 2023r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631  
REG. 590356553

Załącznik do bilansu  
Wg stanu na dzień 31.12.2022r.

## Konto 201, 208

( należności krótkoterminowe )

**Razem:** **164 107,36**

Poz. B.II.3a bilansu (aktywa)

W tym:

**Konto 201 – Rozrachunki z odbiorcami** **Wn** **9 874,85**

NZOZ Medicus	12,00
Gabinet Kosmetologii i Podologii Glamour	73,80
Pryw. Praktyka Lekarska W. Dąbrowska Koniusz	684,00
Szpital Powiatowy w Radomsku	8 831,25
SP ZOZ w Kodrębie	50,00
SP ZOZ w Gidlach	50,00
Ewa Szwedowska	50,00
Elżbieta Wróbel	73,80
Beata Jasińska	50,00

**Konto 208 – Rozrachunki z NFZ** **Wn** **154 232,51**

Sporządził:  
Główny Księgowy  
*mgr Krystyna Zawisza*

Zatwierdził:  
Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Łuczyńska*

Przedbórz, luty 2023r.

## Konto 202 – Rozrachunki z dostawcami

(zobowiązania krótkoterminowe)

**Razem Ma: 64 834,85**

Poz.B.III.3d bilansu (pasywa)

W tym:

Jolanta Frankiewicz	2 998,00
NZOZ Zakład Patologii Sp. z o.o.	162,00
ECO ABC	247,32
RAFI-DENT	1 240,00
Szpital Powiatowy w Radomsku	2 232,50
Stefan Zejda	3 093,60
Grażyna Jabłecka	6 414,60
Jadwiga Kamińska Nowak	11 520,00
Kancelaria Radcy Prawnego	369,00
Sklep przemysłowy Hofman	51,50
Krzysztof Brucki Stempkowski	2 880,00
Aneta Oiskorz Pikul	8 400,00
Paver	399,98
Anna Nowak Lodowska	10 720,00
Eden	183,27
ABI	338,25
PGE	13 584,83

Sporządził:

Główny Księgowy  
mgr Krystyna Zawisza

Zatwierdził:

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
mgr Renata Luczyńska

Przedbórz, luty 2023r.



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631  
REG. 590356553

Załącznik do bilansu

Wg stanu na dzień 31.12.2022r.

## Konto 223, 227, 226 – Rozrachunki wobec budżetów

**Razem Ma: 42 702,93**

Poz.B.III.3 g bilansu (pasywa)

W tym:

Konto 223 – Rozrachunki z US z tyt. VAT Ma 1757,00

Konto 227 – Rozrachunki publicznoprawne z ZUS

Z tytułu ubezpieczeń społecznych Ma 36 404,93

Konto 226 – Rozrachunki publicznoprawne z US

Z tytułu podatku dochodowego Ma 4541,00

Sporządził:

Główny Księgowy  
*mgr Krystyna Zawisza*

Zatwierdził:

Dyrektor  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Łuczyńska*

Przedbórz, luty 2023r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
w Przedborzu  
ul. Częstochowska 25  
NIP 772-18-76-631  
REG. 590356553

Załącznik do bilansu  
Wg stanu na 31.12.2022r.

## Konto 310 – Materiały

( zapasy )

**Razem:** **19 448,48**

Poz.B.I.1 bilansu (aktywa )

W tym:

<u>Konto 310-1-2 Opał Góry Mokre</u>	<u>Wn</u>	<u>1 260,25</u>
<u>Konto 310-2-1 Materiały medyczne</u>	<u>Wn</u>	<u>18 056,83</u>
<u>Konto 310-9 Pozostałe</u>	<u>Wn</u>	<u>131,40</u>

Sporządził:

*Główny Księgowy*  
.....  
*mgr Krystyna Zawisza*

Zatwierdził:

*Dyrektor*  
.....  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Przedborzu  
*mgr Renata Łuczyńska*

Przedbórz, luty 2023r.