

**RADA GMINY
SANOK**

Uchwała Nr LII/372/2022

Rady Gminy Sanok

z dnia 29 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1005) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)

Rada Gminy Sanok,

uchwała co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za rok 2021 obejmujące bilans stanowiący załącznik Nr 1, rachunek zysków i strat stanowiący załącznik Nr 2 , oraz informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Wojtas

Jednostronny rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

URZĄD GMINY SANOK

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

2022-03-31
6632.RPP.22
RF

-/	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.317.770,46	3.819.718,05
*		od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.317.770,46	2.235.576,80
	1	sprzedanych NFZ	2.317.770,46	2.230.328,80
	2	pozostałych	0,00	5.248,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	1.584.141,25
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.259.360,95	1.990.933,09
	I	Amortyzacja	25.010,51	0,00
-	II	Zużycie materiałów i energii	122.749,98	19.389,48
*	1	w tym materiałów	61.560,29	19.389,48
*	a)	leków	5.647,02	19.389,48
*	b)	sprzętu jednorazowego użytku	17.348,23	0,00
*	c)	odczynników chemicznych i mat. diagnostycznych	0,00	0,00
*	d)	paliwa	0,00	0,00
*	e)	pozostałe	38.564,99	0,00
*	2	w tym energii	61.189,69	0,00
*	a)	elektrycznej	51.350,92	0,00
*	b)	cieplnej	8.060,96	0,00
*	c)	pozostałe	1.777,81	0,00
-	III	Usługi obce	514.291,06	45.284,29
	1	remontowe	0,00	17.583,72
	2	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria)	488.572,56	0,00
	3	pozostałe usługi	25.718,50	27.700,57
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	25.316,79	630.763,12
*	(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	V	Wynagrodzenia	1.325.088,15	22.100,30
	1	wynagrodzenie ze stosunku pracy	0,00	0,00
	2	wynagrodzenie z umów zlecenia i o dzieło	0,00	0,00
	3	pozostałe	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	234.483,92	1.079.460,34
	1	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	0,00	0,00
	2	pozostałe	0,00	0,00
-	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12.420,54	193.935,56
	1	podróże służbowe	0,00	0,00
	2	inne	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	58.409,51	1.828.784,96
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	14.907,35	51.391,42
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	14.907,35	51.391,42
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	801,54	208,51
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	801,54	208,51
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	72.515,32	1.879.967,87
-	G	Przychody finansowe	0,00	1.301,37
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	1.301,37
*	(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	3.009,03	16,49
-	I	Odsetki, w tym:	3.009,03	16,49
*	(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00

87.

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	101	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	901.916,54	825.361,54
-	11)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	901.916,54	825.361,54
-	12)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	13)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		Suma	1.230.324,48	1.163.470,01

87.

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

PASYWA

-/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.139.181,56	1.069.966,27
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	162.236,26	162.236,26
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	907.730,01	725.067,82
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	69.215,29	182.662,19
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91.142,92	93.503,74
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	91.142,92	93.503,74
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	91.142,92	93.503,74
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40.893,86	39.260,52
		- (1) do 12 miesięcy	40.893,86	39.260,52
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	50.249,06	54.243,22
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
		Suma	1.230.324,48	1.163.470,01

**RADA GMINY
SANOK**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Banasiewicz

KIEROWNIK
SPRZĄDZ W GMINIE SANOK
mgr inż. Andrzej Staroszczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Wajtas

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

URZĄD GMINY SANOK

6633. RPP 22 RT
2022-03-31

№/	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Na koniec ub. roku 2020-12-31
	A	Aktywa trwałe	126.788,06	142.145,53
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	5.305,33	5.305,33
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	-5.305,33	-5.305,33
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	126.788,06	142.145,53
	1	Srodki trwałe	126.788,06	142.145,53
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80.572,93	83.036,29
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	19.038,97	30.235,68
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	27.176,16	28.873,56
	2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	B	Aktywa obrotowe	1.103.536,42	1.021.324,48
	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	201.619,88	195.962,94
	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	201.619,88	195.962,94
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	201.619,88	195.962,94
	-1)	do 12 miesięcy	201.619,88	195.962,94
	-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	III	Inwestycje krótkoterminowe	901.916,54	825.361,54
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	901.916,54	825.361,54
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

87.

Jednostronny rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

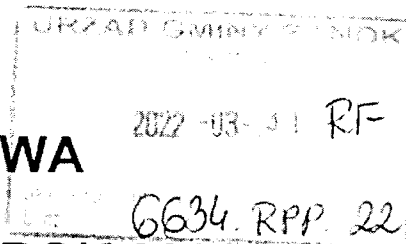
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2021-12	Rok ubiegły
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	69.506,29	1.881.252,75
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	69.506,29	1.881.252,75
	L	Podatek dochodowy	291,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	69.215,29	1.881.252,75

**RADA GMINY
SANOK**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Buhastewicz
Edyta Buhastewicz

KIEROWNIK
SPZPOZ w GMINIE SANOK
mgr inż. Andrzej Starościk
mgr inż. Andrzej Starościk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Wojtas
Tadeusz Wojtas



INFORMACJA DODATKOWA

SPZPOZ W GMINIE SANOK ZA ROK 2021

SPZPOZ w Gminie Sanok rozpoczął swoją działalność z dniem 01.01.1999 r. Celem działania Zespołu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

W skład Zespołu na dzień 01.01.2021 r. wchodziły następujące jednostki organizacyjne:

1. Punkt Lekarski w Niebieszczanach
2. Ośrodek Zdrowia w Mrzygłodzie
3. Gabinet rehabilitacji w Jurowcach
4. Przychodnia Specjalistyczna w Sanoku ul. Dworcowa 13.

Gabinety POZ w Sanoku, Mrzygłodzie i Niebieszczanach czynne były od poniedziałku do piątku w godzinach od 8.00 do 15.35.

Gabinety rehabilitacji w Mrzygłodzie i w Jurowcach czynne były w systemie dwuzmianowym.

Stan pracowników na 31.12.2021 r. to 16 osób zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy:

1. pielęgniarka – 7
 2. położna – 1
 3. lekarz - 1
 4. pracownik rehabilitacji - 3
 5. kierownik zakładu - 1
 6. pracownik biurowi – 2
 7. pracownik na stanowisku roboczym – 1
- oraz 1 pielęgniarka zatrudniona na 1/2 etatu, 1 sprzątaczką zatrudnioną na 1/2 etatu i 1 pracownik biurowy zatrudniony na 1/8 etatu.
Zespół zatrudniał również personel na umowy cywilno-prawne.

Przychody w roku 2021 kształtowały się następująco:

1. z działalności podstawowej – 2 317 770,46 zł
 2. przychody operacyjne – 14907,35.
- Łącznie przychody zamknęły się kwotą 2 332 677,81 zł.

87

W 2021 r. koszty działalności Zespołu wynosiły 2 263 171,52 zł i stanowiły je:

1. amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – 25 010,51 zł
2. zużycie materiałów i energii – 122 749,98 zł
w tym:
 - a. materiały – 61 560,29 zł
 - b. energia – 61 189,69 zł.
3. usługi obce – 514 291,06 zł
w tym:
 - a. usługi medyczne – 488 572,56 zł
 - b. pozostałe usługi – 25 718,50 zł
4. podatki i opłaty – 25 316,79 zł
w tym:
 - a. podatek od towarów i usług – 19 359,79 zł
 - b. podatek od nieruchomości – 4 479,00 zł
 - c. pozostałe opłaty – 1478,00 zł
5. wynagrodzenia – 1 325 088,15 zł
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 234 483,92 zł
w tym:
 - a. ubezpieczenia społeczne i FP – 227 484,24 zł
 - b. pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 6999,68
7. pozostałe koszty – 12 420,54 zł
w tym:
 - a. podróże służbowe – 8 302,54 zł
 - b. ubezpieczenie OC i majątkowe – 4 118,00,00 zł
 8. koszty operacyjne – 801,54 zł
 9. koszty finansowe – 3 009,03 zł.

Zysk z działalności Zespołu został pomniejszony o kwotę podatku dochodowego od osób prawnych, która wynosi 291,00 zł.

Aktywa i pasywa Zespołu wycenia się w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. zapasy (materiały, towary, produkty) - wg cen nabycia
3. należności - w kwocie wymaganej zapłaty
4. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
5. środki pieniężne, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

Aktywa trwałe Zakładu na dzień 31.12.2021 r. to środki trwałe pomniejszone o odpisy amortyzacyjne będące w dyspozycji Zakładu, które stanowią ogólną wartość 126 788,06 zł.

Na aktywa obrotowe składają się:

1. należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 201 619,88 zł
2. krótkoterminowe aktywa finansowe, kwotę których stanowią środki pieniężne na rachunku bankowym – 901 916,54 zł.

Fundusz własny Zakładu odzwierciedla kwota 1 139 181,56 zł, którą stanowi:

1. fundusz założycielski – 162 236,26 zł
2. fundusz zakładowy – 907 730,01 zł
3. zysk netto za rok 2021 – 69 215,29 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania tworzą zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

1. dostaw i usług – 40 893,86 zł
2. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 50 249,06 zł.

Rok 2021 Zespół zakończył wynikiem dodatnim w kwocie 69 215,29 zł.

**RADA GMINY
SANOK**

GLÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Baraniewicz

KIEROWNIK
SPZOZ w GMINIE SANOK
mgr inż. Andrzej Starościak

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Tadeusz Wojtas