

1. Identyfikator podatkowy NIP

Nip 6.8 5 1 9 5 0 7 8 5

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek  
wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)  
KRS ,0 0,0 0 0,5,9 2,4 1**Sprawozdanie finansowe jednostki innej**załącznik Nr 3  
do uchwały Nr LVIII/390/2023  
Rady Gminy Osiek Jasielski  
z dnia 16 czerwca 2023 rok**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W OSIEKU JASIELSKIM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	powiat	JASIELSKI
gmina	OSIEK JASIELSKI	osiedle	OSIEK JASIELSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	JASIELSKI	Gmina	OSIEK JASIELSKI
Ulica		Nr domu gg	Nr lokalu
Miejscowość	OSIEK JASIELSKI	Kod pocztowy gg	223 OSIEK JASIELSKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na

zagrożenie

kontynuowania działalności)

kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności otrzymanego w formie darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- b) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen nabycia.
- c) należności i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- d) środki pieniężne, kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
- e) instrumenty finansowe tj. jednostki uczestnictwa w otwartych funduszach inwestycyjnych - według wartości godziwej (ceny rynkowej).

Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty odpisów poszczególnych środków trwałych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metoda liniowa) lub w odniesieniu do składników majątkowych, których postęp technologiczny następuje szybko, w ratach malejących w kolejnych latach do zrównania się z metodą liniową (metoda linowo-degresywna).

Dla środków trwałych o niskiej wartości stosuje się odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) jednorazowo odpisując wartość tego środka.

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie kalkulacyjnym rachunku zysku i strat

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych w zakresie ustalonym w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (*opcjonalnie*)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Rok obrotowy dzieli się na następujące okresy sprawozdawcze

- roczne - sporządzane jest roczne sprawozdanie finansowe i roczne deklaracje podatkowe,
- miesięczne - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej oraz uzgadniania z dziennikiem i zapisami na kontach ksiąg pomocniczych prowadzonych jako ewidencja szczegółowa.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów - na kontach zespołu 4 oraz w układzie funkcjonalnym - według ośrodków powstania kosztów działalności medycznej i kosztów zarządu na kontach zespołu 5.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)



1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2022 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>				
	a) wartość początkowa	1 026 763,64			1 026 763,64
	b) dotychczasowe umorzenie	528 898,91	0,00	0,00	592 394,01
	c) wartość netto	497 864,73	63 495,10	0,00	434 369,63
2	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>				
	a) wartość początkowa	171 095,91	0,00	2 132,48	168 963,43
	b) dotychczasowe umorzenie	43 342,21	24 098,60	2 132,48	65 308,33
	c) wartość netto	127 753,70			103 655,10
3	<b>Pozostałe środki trwałe</b>				
	a) wartość początkowa	433 154,74	8 080,50	82 506,41	358 728,83
	b) dotychczasowe umorzenie	401 579,57	16 933,00	81 817,41	336 695,16
	c) wartość netto	31 575,17			22 033,67
4	<b>Ogółem środki trwałe (1+2+3)</b>				
	a) wartość początkowa	1 631 014,29	8 080,50	84 638,89	1 554 455,90
	b) dotychczasowe umorzenie	973 820,69	104 526,70	83 949,89	994 397,50
	c) wartość netto	657 193,60			560 058,40

W roku obrotowym zakupiono analizator do badań CRP dla małych dzieci, wymieniono UPS przy serwerze oraz mobilną lampę bakteriobójczą w gabinecie rehabilitacji. Dokonano kasacji środków trwałych i wyposażenia, które nie było użytkowane z uwagi na utratę przydatności w działalności medycznej. Budynki i lokale są umorzone w 58%, urządzenia techniczne i maszyny w 39%, a pozostałe środki trwałe w 64%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4+5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
/	2	3	4	5	6
1	<b>Fundusz (kapitał) założycielski</b>	297 824,35	0,00	0,00	297 824,35
2	<b>Fundusz (kapitał) zakładu</b>	1 351 557,77	422 747,51	0,00	1 774 305,28

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zwiększono fundusz zakładu o wypracowany zysk za rok 2021.

1.3. Wynik finansowy roku 2022 w kwocie 278 127,59 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina w Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem
/	2	3
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku a) na początek roku b) na koniec roku	32 156,70 22 686,09
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych a) na początek roku b) na koniec roku	94 907,30 99 936,59
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń a) na początek roku b) na koniec roku	59 495,10 66 097,05
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe a) na początek roku b) na koniec roku	920,52 494,56

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2023 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	stan - kwota na :	
		na początek roku	na koniec roku
I	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe: > Polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu na rok 2023	2 511,37	2 448,90
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe: > Rezerwa na zużyty, gaz w miesiącu grudniu 2022	1 522,78	1 360,82

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	2	3	4	5	6
1	<b>Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON a)</b> wartość początkowa dofinansowania b) wartość rozliczona w roku obrotowy c) wartość dofinansowania do rozliczenia	90 126,00 62 349,00 27 777,00	0,00 6 482,27	0,00 0,00	90 126,00 68 831,27 21 294,73

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.2. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
I	2	3	4	5	6	7	S
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie: a) podstawowa opieka zdrowotna	1 747 907,14	83,6	1 743 776,96	81,1	-4 130,18	99,8
	b) rehabilitacja	322 536,04	15,4	378 456,84	17,6	55 920,80	117,3
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	12 489,30	0,6	10 503,81	0,5	-1 985,49	84,1
3	Przychody finansowe	291,07	0,0	9 307,81	0,4	9 016,74	3197,8
4	Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON, do terminali płatniczych	7 107,44	0,4	8 182,27	0,4	1 074,83	115,1
	Ogółem	2 090 330,99	100,0	2 150 227,69	100,0	59 896,70	102,9

Przychody w roku 2022 wzrosły o niespełna 3% (tabela nr 6). Największy wzrost odnotowały przychody finansowe z uwagi na znaczący wzrost bankowych stóp procentowych. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej odnotowały spadek z uwagi na zakończenie finansowania świadczeń medycznych dla pacjentów z COVID-19 z końcem pierwszego kwartału. W rehabilitacji ambulatoryjnej zapłacono za zabiegi wykonane

ponad limit roczny w 90%. Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują tylko świadczenia nie objęte koszykiem świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz świadczenia wykonane na rzecz osób nieubezpieczonych. W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy oraz dofinansowanie do terminali płatniczych w ramach Polska Bezgotówkowa..

2.3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
<b>1</b>	<b>Zysk/ strata brutto</b>	<b>278 139,59</b>
<b>2</b>	<b>Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania</b>	<b>17 462,94</b>
2.1	<b>Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2021 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)</b>	<b>38 285,63</b>
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2021 wypłacone w styczniu 2022	250,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2021 zapłacone do 15 stycznia 2022 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2021 zapłacone do 15 lutego 2022	38 035,63
2.2	<b>Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2022</b>	<b>55 748,57</b>
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2022 wypłacone w styczniu 2023	250,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2022 zapłacone do 15 stycznia 2023 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2022 zapłacone do 15 lutego 2023	39 415,93
	c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2022	9 472,29
	d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON	6 482,27
	e) odpis z tytułu utraty wartości w związku z likwidacją środków trwałych	689,00
	f) zwrot refundacji	128,08
<b>3</b>	<b>Zysk/ strata brutto po korektach</b>	<b>295 602,53</b>
<b>4</b>	<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>295 474,45</b>
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe	288 992,18
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	6 482,27
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>128,08</b>

2.4. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2022.

Koszty rodzajowe w roku obrotowym 2022 wrosły o 12.4% (tabela nr 8). Wzrosty kosztów były wynikiem wzrostu cen w poszczególnych pozycjach, takich jak: leki (45.4%), odczynniki chemiczne (10,6%); pozostałe materiały (51%); pozostałe koszty proste (42,4%). Wzrost kosztów wynagrodzeń osobowych i pochodnych - składki na ubezpieczenia społeczne (17%) - realizowanie ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W roku 2022 zostały zawarte w większej ilości umowy cywilno-prawne w celu zapewnienia ciągłości świadczeń

medycznych podczas absencji pracowników - wzrost kosztów o 83,7%. W grupie kosztów usług obcych usługi bankowe wykazały się wzrostem opłat bankowych (51,5%). Pozostałych grupach kosztów zrealizowano mniejszą ilość zakupów (np. sprzętu jednorazowego użytku, pozostałe usługi obce).

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>Zużycie materiałów:</b>	<b>96 041,37</b>	<b>5,8</b>	<b>106 358,94</b>	<b>5,7</b>	<b>10 317,57</b>	<b>110,7</b>
1	a) leki	9 871,24	0,6	14 349,46	0,8	4 478,22	145,4
	b) sprzęt jednorazowego użytku	26 041,64	1,6	24 482,32	1,3	-1 559,32	94,0
	c) odczytarki chemiczne	4 021,08	0,2	4 446,06	0,2	424,98	110,6
	d) paliwa (gaz)	23 709,09	1,4	14 155,14	0,8	-9 553,95	59,7
	e) pozostałe materiały	32 398,32	2,0	48 925,96	2,6	16 527,64	151,0
2	<b>Zużycie energii (elektrycznej)</b>	<b>11 778,74</b>	<b>0,7</b>	<b>9 417,58</b>	<b>0,5</b>	<b>-2 361,16</b>	<b>80,0</b>
	<b>Usługi obce:</b>	<b>227 954,17</b>	<b>13,7</b>	<b>216 753,77</b>	<b>11,5</b>	<b>-11 200,40</b>	<b>95,1</b>
3	a) transportowe	18,45	0,0	149,00	0,0	130,55	0,0
	b) medyczne obce	162 546,39	9,8	161 577,80	8,6	-968,59	99,4
	c) pozostałe usługi	65 389,33	3,9	55 026,97	2,9	-10 362,36	84,2
	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>979 029,90</b>	<b>58,8</b>	<b>1 150 027,99</b>	<b>61,4</b>	<b>170 998,09</b>	<b>117,5</b>
4	a) ze stosunku pracy	973 719,90	58,5	1 140 272,99	60,9	166 553,09	117,1
	b) z umów zlecenia i o dzieło	5 310,00	0,3	9 755,00	0,5	4 445,00	183,7
	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>228 577,70</b>	<b>13,8</b>	<b>258 753,68</b>	<b>14,0</b>	<b>30 175,98</b>	<b>113,2</b>
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	189 731,30	H,4	222 515,66	11,9	32 784,36	117,3
	b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wypłata świadczenia urlopowego)	20 773,48	1,2	19 955,64	1,1	-817,84	96,1
5	c) pozostałe świadczenia	18 072,92	1,2	16 282,38	1,0	-1 790,54	90,1
6	<b>Amortyzacja</b>	<b>99 259,82</b>	<b>6,0</b>	<b>102 536,70</b>	<b>5,5</b>	<b>3 276,88</b>	<b>103,3</b>
	<b>Pozostałe koszty:</b>	<b>21 985,94</b>	<b>1,2</b>	<b>26 733,75</b>	<b>1,4</b>	<b>4 747,81</b>	<b>121,6</b>
7	a) podróże służbowe	12 479,54	0,7	14 225,04	0,8	1 745,50	114,0
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 497,30	0,1	2 524,45	0,1	27,15	101,1
	c) pozostałe koszty proste	7 009,10	0,4	9 984,26	0,5	2 975,16	142,4

8	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>311,00</b>	<b>0,0</b>	<b>40,00</b>	<b>0,0</b>	<b>-271,00</b>	<b>12,9</b>
9	<b>Usługi bankowe</b>	<b>427,99</b>	<b>0,0</b>	<b>648,60</b>	<b>0,0</b>	<b>220,61</b>	<b>151,5</b>
ogółem koszty		1 665 366,63	100,0	1 871 271,01	100,0	205 904,38	112,4

### 3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2022 według grup zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na koniec roku w osobach	
		umowa o pracę	umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę)
<b>1</b>	<b>Medyczne</b>	<b>9</b>	<b>2</b>
	lekarze	1	2
	pielęgniarki	4	0
	położna	1	0
	rehabilitanci	3	0
<b>2</b>	<b>Administracja i obsługa</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
	główny księgowy	1	0
	sprzątaczką	1	0
	obsługa	0	1

Osiek Jasielski, dn., 29-03-2023

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

Signature Not Vepfied  
Dokument podpisany przez  
Katarzyna Nowosielska  
Data: 2023.06.0744:54:22 CEST

Signature Not Veritkd \*X  
Dokument podpisany przez Janusz  
Zima  
Data: 2023.06.07 LUS3:43 CEST