

**UCHWAŁA NR XLV/264/2023
RADY GMINY MIRÓW**

z dnia 28 czerwca 2023 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) **Rada Gminy Mirów uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mirowie, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Mirów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Mirów

Wiesław Morawiak

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2022
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2022
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	29/03/2023
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	<input type="checkbox"/>
--	--------------------------

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mirów
-------------	--

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowiecki
Powiat	sztydlowiecki
Gmina	Mirów
Miejscowość	Mirów Stary
KodPKD	8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
Identyfikator podatkowy NIP	7991893102
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000178765

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	mazowiecki
Powiat	sztydlowiecki
Gmina	Mirów
Nazwa ulicy	
Numer budynku	27
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Mirów Stary
Kod pocztowy	26-503
Nazwa urzędu pocztowego	Mirów

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2022
Data do	31/12/2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	<input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy w PLN, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne ustalone według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należności i zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą o rachunkowości wg zał. Nr 1
pozostałe	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mirowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończy się 31.12.2022 r. i zawiera dane finansowe za ten okres oraz porównywalne za rok obrotowy 2021 r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych ani do sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są wszystkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	639 853,08	672 996,01	
Aktywa trwałe	28 470,11	10 516,20	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	28 470,11	10 516,20	
Środki trwałe	28 470,11	10 516,20	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			

budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 412,84	10 516,20	
urządzenia techniczne i maszyny	14 469,35	0,00	
środki transportu			
inne środki trwałe	5 587,92	0,00	
Środki trwałe w budowie			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe			

Aktywa obrotowe	611 382,97	662 479,81	
Zapasy			
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	131 450,79	134 603,70	
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek	131 450,79	134 603,70	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	131 337,09	134 603,70	
– do 12 miesięcy	131 337,09	134 603,70	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
inne	113,70	0,00	
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	479 443,37	527 493,31	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	479 443,37	527 493,31	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			

- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	479 443,37	527 493,31	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	479 443,37	527 493,31	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	488,81	382,80	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	639 853,08	672 996,01	
Kapitał (fundusz) własny	577 551,44	612 176,25	
Kapitał (fundusz) podstawowy			
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	612 176,25	594 580,10	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	-34 624,81	17 596,15	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 301,64	60 819,76	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			

– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	62 301,64	57 619,79	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	57 459,52	55 639,67	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 280,80	29 852,54	
– do 12 miesięcy	25 280,80	29 852,54	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	31 581,96	25 004,52	

z tytułu wynagrodzeń			
inne	596,76	782,61	
Fundusze specjalne	4 842,12	1 980,12	
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 199,97	
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 199,97	
– długoterminowe			
– krótkoterminowe	0,00	3 199,97	

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 403 510,44	1 417 684,01	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 403 510,44	1 417 684,01	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej	1 449 302,20	1 410 763,64	
Amortyzacja	6 755,47	8 716,70	
Zużycie materiałów i energii	56 994,55	52 304,75	
Usługi obce	289 559,85	235 582,90	
Podatki i opłaty, w tym:	1 998,00	2 038,19	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	924 983,39	936 249,31	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 401,99	161 227,34	
– emerytalne	69 568,99	71 408,88	
Pozostałe koszty rodzajowe	14 608,95	14 644,45	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-45 791,76	6 920,37	
Pozostałe przychody operacyjne	10 879,97	9 993,75	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje	10 879,97	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	0,00	9 993,75	
Pozostałe koszty operacyjne			

Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 911,79	16 914,12	
Przychody finansowe	287,60	683,76	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:	287,60	683,76	
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne			
Koszty finansowe	0,62	1,73	
Odsetki, w tym:	0,49	1,73	
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	0,13	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-34 624,81	17 596,15	
Podatek dochodowy			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-34 624,81	17 596,15	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności. W sprawozdaniu roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Rozrachunki w walucie obcej nie występują. Księgowość jednostki jest prowadzona przy użyciu komputera, księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu rachunkowo-księgowego "FAKIR". Szczegółowy opis przeznaczenia poszczególnych danych zawarty jest w instrukcji oprogramowania. Aktywa trwałe wynoszą 28.470,11 zł. Środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową i wynoszą 28.470,11 zł. Aktywa obrotowe wynoszą 611.382,97 zł. w tym: Należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 131.450,79 zł. są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności. Środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 479.443,37 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 488,81 zł. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 62.301,64 zł. w tym: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 57.459,52 zł. oraz Fundusze specjalne 4.842,12 zł. Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych. Fundusz Zakładu wynosi 577.551,44 zł. w tym; Kapitał zapasowy wynosi 612.176,25 zł. Wynik finansowy-strata netto za 2022 roku wynosi -34.624,81 zł. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 639.853,08 zł.</p>
------	---

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	
-----------------------------------	--

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-34 624,81
Rok poprzedni	17 596,15

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	7 680,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	7 680,00	

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	3 284,98	2 820,19
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	3 284,98	2 820,19

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	535,83	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	535,88	

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Zawisza

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Mirowie
lek.med. Małgorzata Pokusa-Zep