

**UCHWAŁA NR LXXII/576/2023**  
**RADY GMINY JASŁO**

z dnia 13 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko - Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991) 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 Jasło uchwala, co następuje:**

**§ 1.1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 4 195 443,77 zł (słownie: cztery miliony sto dziewięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta czterdzieści trzy złote siedemdziesiąt siedem groszy);
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy 2022, wykazujący stratę netto w kwocie 662 022,29 zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące dwadzieścia dwa złote dwadzieścia dziewięć groszy);
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca dodatkowe objaśnienia oraz rozliczenie zmian w aktywach trwałych.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 Samodzielnego Publicznego Miejsko - Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
Jasło

**Józef Dziejcz**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 5 1 9 5 0 1 7 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 1 8 9 6
---	---

Załącznik do uchwały Nr LXXII/576/2023

## Sprawozdanie finansowe jednostki

Rady Gminy Jasło

z dnia 13 czerwca 2023 r.

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		17-03-2023	
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 MIEJSKO - GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W JASŁO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	JASIELSKI
Gmina	JASŁO	Miejscowość	JASŁO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	JASIELSKI	Gmina	JASŁO
Ulica	MICKIEWICZA	Nr domu	-
		Nr lokalu	4
Miejscowość	JASŁO	Kod pocztowy	38-200
		Poczta	JASŁO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

*[Signature]*

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 kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie występują okoliczności wskazujące 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)

Samodzielny Publiczny Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jaśle (SP MG ZOZ) powstał z przekształcenia jednostki budżetowej zajmującej się ochroną zdrowia i stał się podmiotem samofinansującym z teoretyczną możliwością zarządzania wszystkimi aspektami działalności.

Teoretyczną, gdyż w decydowaniu tym ograniczony w wielu kwestiach koniecznością uzyskania zgody bądź powiadomienia organu działającego przy każdym SP MG ZOZ jakim jest Rada Społeczna.

Pomimo samodzielności SP MG ZOZ działa jako jednostka sektora finansów publicznych co powoduje iż regulacje prawne zakładu są bardzo rozległe. SP MG ZOZ pomimo prowadzenia rachunkowości, tak jak inne jednostki, na podstawie ustawy o rachunkowości, zobowiązany jest do stosowania dodatkowo ustawy o finansach publicznych, ustawy o działalności leczniczej, ustawy o zamówieniach publicznych, czy rozporządzenia w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. SP MG ZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalony przez kierownika.

SP MG ZOZ prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem takich przepisów jak:

a) ustawa o finansach publicznych,

b) ustawa o działalności leczniczej i wydanych do nich rozporządzeń wykonawczych.

Specyfika SP MG ZOZ wymaga, aby polityka rachunkowości uwzględniała także rozmiary i rodzaj prowadzonej działalności statutowej jednostki, jej strukturę organizacyjną i umożliwiała sporządzanie sprawozdań.

Wartość majątku SP MG ZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski - stanowi wartość wydzielonej SP MG ZOZ części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Fundusz Zakładu - stanowi wartość majątku SP MG ZOZ po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz SP MG ZOZ zwiększa się o:

1. Zysk netto,

2. Kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych,

3. Kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego.

Zmniejsza się go natomiast o:

1. Stratę netto.

2. Kwotę zmniejszenia wartości aktywów trwałych, SP MG ZOZ sam decyduje o podziale zysku, oraz we własnym zakresie pokrywa wynik finansowy.

W SP MG ZOZ obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,

- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,

- Księgi rachunkowe otwiera się na początku każdego roku obrotowego,

- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzony,

- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,

- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Założycielski,

- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości

dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięcie księgi rachunkowej.

Środek Trwały

Kwota graniczna dla środków trwałych.

Początkową wartość środków trwałych wyznacza kwota 10 000,00 zł.

Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Niskocenne przedmioty długotrwałego użytku.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, o długotrwałym użytkowaniu od 2 500,00 zł - 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddanym do użytku.

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne, jak do środków trwałych.

Metoda amortyzacji.

Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Termin rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

Materiały.

SP MG ZOZ materiały i towary ewidencjonuje na koncie 311 "Materiały".

Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu ilościowo wartościowo według osób odpowiedzialnych za powierzone mienie.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za 2022 r. SP MG ZOZ w Jaśle ustalił na podstawie rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy składa się z:

- wyniku sprzedaży,
- wyniku z powstałej działalności,
- wyniku z operacji finansowych.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zwiększa się o:

- zysk netto.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zmniejsza się o:

- stratę netto.

SP MG ZOZ we własnym zakresie pokrywa ujemny wynik finansowy.

W celu ustalenia wyniku finansowego SP MG ZOZ dokonał odpowiednich przeksięgowania sald kont wynikowych na konto 860 " Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) według załącznika Nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, oraz sporządzeniu rachunku przepływów pieniężnych i zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowemu badaniu ponieważ nie spełniało co najmniej dwóch warunków wielkości określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

*Ru*

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe SP MG ZOZ w Jaśle za 2022 r. sporządzono w formie elektronicznej w postaci ustrukturyzowanej w postaci pliku w formacie XML.

Sparowozdanie finansowe składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunku zysku i strat,
- dodatkowa informacja i objaśnienia.





-

SP MG ZOZ zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. SP MG ZOZ jako jednostka zaliczana do jednostek sektora finansów publicznych - uwzględnia zasady szczególne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz jako podmioty lecznicze - stosuje przepisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.).

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Organ Założycielski.

Zatwierdzone przez Organ Założycielski roczne sprawozdanie finansowe za 2022 r. SP MG ZOZ prześle do Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia, wraz z Uchwałą Organu Zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwale	607 887,57	739 719,65	A	Kapitał (fundusz) własny	2 530 807,59	3 192 829,88
I	Wartości niematerialne i prawne	243,54	38 695,80	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	638 315,25	638 315,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 554 514,63	1 913 164,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	243,54	38 695,80				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	607 644,03	701 023,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwale	607 644,03	701 023,85		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	513 481,00	536 455,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 323,73	72 112,35		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	53 839,30	92 455,64				
2	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-662 022,29	641 350,63
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 664 636,18	1 541 914,66
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	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 401 580,68	1 267 273,63
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	Aktywa obrotowe	3 587 556,20	3 995 024,89		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	5 961,11	5 831,94		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	5 961,11	5 831,94	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	Należności krótkoterminowe	1 207 137,16	1 313 188,90	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 387 654,37	1 262 526,93
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:	149 468,55	81 183,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 207 137,16	1 313 188,90		– do 12 miesięcy	149 468,55	81 183,20

Es

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 207 137,16	1 313 188,90		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy	1 207 137,16	1 313 188,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	602 288,27	753 949,34
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	601 028,50	387 005,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	34 869,05	40 388,54
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	13 926,31	4 746,70
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	263 055,50	274 641,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	263 055,50	274 641,03
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	263 055,50	274 641,03
					- krótkoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 374 457,93</b>	<b>2 676 004,05</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 374 457,93	2 676 004,05				
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	2 374 457,93	2 676 004,05				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 374 457,93	2 676 004,05				
	- inne środki pieniężne						
	- 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>	<b>4 195 443,77</b>	<b>4 734 744,54</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4 195 443,77</b>	<b>4 734 744,54</b>

17.03.2023r.

COORDYNATOR  
inż. inżynieria-licencjat  
17.03.2023r.

DYREKTOR  
Zakładu Publicznego Miejsko-Gminnego  
Zdrowia Onkologicznego w Jastce  
dr. Robert Klich  
onkolog, specjalista pediatra

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	12 955 252,29	12 865 739,80
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 955 252,29	12 865 739,80
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>	13 294 701,66	12 739 365,81
I	Amortyzacja	186 032,23	248 906,59
II	Zużycie materiałów i energii	851 189,19	758 756,82
III	Usługi obce	1 718 321,22	1 754 794,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	171 850,95	174 814,27
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 668 095,55	8 214 866,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 668 166,67	1 559 748,13
	- emerytalne	749 490,49	685 160,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 045,85	27 479,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-339 449,37	126 373,99
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	405 614,24	515 049,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	405 614,24	515 049,91
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	724 136,29	83,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	724 136,29	83,56
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-657 971,42	641 340,34
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	58 905,03	43,79
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:	58 905,03	43,79
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	42 354,90	33,50
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	42 354,90	33,50
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	-641 421,29	641 350,63
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	20 601,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	-662 022,29	641 350,63

17.03.2023

KOORDYNATOR  
Dział Finansowy  
Renata Jurczyk

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jaśle  
lek. Robert Kuchoch



Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenia wartości (8-9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	zbycie		likwidacja	inne <sup>1)</sup>	aktualizacja	zbycie			likwidacja	inne <sup>1)</sup>	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (akualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	161 154,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 154,92	122 459,12	38 452,20	160 911,38	38 695,80	243,54		
2	Środki trwałe:	3 110 941,99	-	54 200,15	-	54 200,15	-	-	149 003,00	-	149 003,00	3 016 139,14	2 409 918,14	147 579,97	149 003,00	2 408 495,11	701 023,85	607 644,03	
	Grundy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	867 594,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867 594,17	331 136,31	22 974,86	354 113,17	536 455,86	513 461,00		
	Urządzenia techniczne i maszyny	881 915,47	-	33 805,39	-	33 805,39	-	-	3 250,00	-	3 250,00	912 470,86	809 803,12	65 594,01	872 147,13	72 112,35	40 323,73		
	Środki transportu	171 971,00	-	-	-	-	-	-	53 556,00	-	53 556,00	118 413,00	171 971,00	-	53 558,00	118 413,00	-	-	
	Inne środki trwałe	1 189 461,35	-	20 394,76	-	20 394,76	-	-	82 195,00	-	82 195,00	1 117 661,11	1 097 005,71	59 011,10	92 195,00	1 063 821,81	92 455,64	53 839,30	

Jasio, dn. 17.03.2023 r.

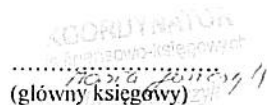
AGENCIJA  
 WYKONAWCZA  
 W OBRĘBIE  
 WYKONAWCZYM

BYBROKOWA  
 Spółdzielca  
 Zakład  
 w Jasio

Jędrzej  
 Specjalista

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty - na podstawie umowy użyczenia - działka o pow. 4,5122 - prowadzenie ogólnodostępnej działalności rekreacyjno-sportowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - na podstawie umowy użyczenia z MPiPS		0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwale	101 103,20	33 076,80	1 476,00	132 704,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>101 103,20</b>	<b>33 076,80</b>	<b>1 476,00</b>	<b>132 704,00</b>

  
 (główny księgowy)

17.03.2023  
 (rok, miesiąc, dzień)

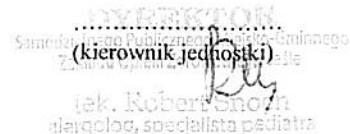
  
 (kierownik jednostki)  
 lek. Robert Snoch  
 alergolog, specjalista pediatrii

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.)

Lp.	Wyszególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17.03.2023  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki) .....  
Szpitalu Ogólnego w Jankach  
Lek. Robert Broch  
doktor, specjalista pediatra

.....  
(główny księgowy) .....



Tabela I.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
2	Za okulary korekcyjne w 2022 r.	600,00
3	Za napoje chłodzące w 2022 r.	271,22
4	Za badania profilaktyczne w 2022 r.	771,00
5	Odpis na ZFŚS w 2022	170 825,78
6	Odzież ochronna dla pracowników w 2022 r.	1 043,82
	<b>Razem:</b>	<b>173 511,82</b>

.....  
*Maria Jankowska*  
 (główny księgowy)

17.03.2023  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
*Robert Sroch*  
 (kierownik jednostki)  
 lek. Robert Sroch  
 kardiolog, socjalista, pediatra

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienia odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-641 421,29			641 350,63		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	971 278,16			221 430,76		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	221 430,76			279 835,24		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	108 426,11			582 946,15		
K. Podatek dochodowy	20 601,00			0,00		