

**UCHWAŁA NR LV/691/23
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 25 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (j.t. DZ.U. z 2023, poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 121 us. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (j.t. DZ.U. z 2022r poz. 633 z późn. zm.), Rada Miejska w Bierutowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie za okres 01.01.2022 do 31.12.2022 obejmujące:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się na sumę 2 550 587,71 zł. (słownie: dwa miliony pięćset pięćdziesiąt tysięcy pięćset osiemdziesiąt siedem zł 71/100), (załącznik nr.1),

2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022r. wykazujący stratę w wysokości 45 016,98 (słownie: czterdzieści pięć tysięcy szesnaście zł 98/100), (załącznik nr.2),

3. zestawienie zmian w funduszu jednostki, (załącznik nr.2).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Bierutowie

Irena Wysocka - Przybyłek

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 525 781,23	1 481 113,39	A. Fundusz		2 174 127,48	2 129 110,50
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		2 065 075,34	2 174 127,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 525 781,23	1 481 113,39	II. Wynik finansowy netto		109 052,14	45 016,98
1. Środki trwałe		1 525 781,23	1 481 113,39	1. Zysk netto (+)		109 052,14	0,00
1.1. Grunty		52 946,00	52 946,00	2. Strata netto (-)			45 016,98
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 425 491,38	1 398 174,47	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		21 330,54	12 650,72	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu		26 013,31	17 342,20	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		149 474,88	152 535,29
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe		149 474,88	152 535,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		79 412,70	83 920,11
1. Akcje i udziały				2. Zobowiązania wobec budżetów		11 763,00	9 000,00
2. Papiery wartościowe długoterminowe				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		56 318,18	58 791,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 981,00	823,65
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				5. Pozostałe zobowiązania		0,00	
B. Aktywa obrotowe		1 138 251,06	1 069 474,32	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
I. Zapasy		27 652,50	39 592,20	III. Rezerwy na zobowiązania			
1. Materiały		27 652,50	39 592,20	D. Fundusze specjalne		73 751,12	73 957,89
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		73 751,12	73 957,89
3. Produkty gotowe							
4. Towary							

II. Należności krótkoterminowe	337 066,70	315 250,35	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	295 966,75	250 263,70	E. Rozliczenia międzyokresowe	266 678,81	194 984,03
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	266 678,81	194 984,03
4. Pozostałe należności	41 099,95	64 986,65			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	773 531,86	714 631,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	773 531,86	714 631,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 664 032,29	2 550 587,71	Suma pasywów	2 664 032,29	2 550 587,71

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 28915,38 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 1204906,08 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 136941,99 |
| 4. Umorzenie zbiory biblioteczne | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 8. Odpisy aktualizujące należności | |

Główny Księgowy

(główny księgowy)
M. Wesółwska

27.03.2023r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZPZOZ w Biegotowie

Piotr Wika

(kierownik jednostki)

Informacja opisowa do Bilansu na dzień 31.12.2022 r. ZPZOZ – u w Bierutowie

Bilans przedstawia informację o stanie finansowym zakładu, zestawienie aktyw i pasyw ZPZOZ oraz wynik finansowy za 2022 r. który wynosi -45 016,98 zł. Aktywa i pasywa jednostki wynoszą 2 550 587,71 zł na które składają się środki trwałe w wartości netto pomniejszone o umorzenia.

Aktywa obrotowe składają się z : zapasów materiałów w kwocie – 39 592,20 zł, należności krótkoterminowych w kwocie 315 250,35 zł (należności od NFZ, od świadczeniobiorców oraz należności pozostałe dot. należności pracowników wobec F.M). Krótkoterminowe aktywa to również stan rachunków bankowych ZPZOZ głównego i pomocniczych oraz rachunku ZFŚS w kwocie 714 631,77 zł.


Pasywa zakładu to obraz funduszy i zobowiązań. Rozliczenia między okresowe wynoszą 194 984,03 zł i dotyczą wartości środków trwałych zakupionych z dotacji z Urzędu Miejskiego i Urzędu Marszałkowskiego, pozyskane na modernizację przychodni i zakupu urządzeń specjalistycznych. Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 73 957,89 zł . Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 68 615,18 dotyczą zobowiązań wobec pracowników są to potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2022 r. a odprowadzone w styczniu 2023 r. Zobowiązania wobec ZUS i US (składki za grudzień 2022 r.) zapłacone w wymagalnych terminach w styczniu 2023 r. oraz zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w wysokości 83 920,11

ZPZOZ w Bierutowie uzyskał ujemny wynik finansowy za 2022r. , na który złożyła się sytuacja dużego wzrostu kosztów energii , opatu, usług oraz wzrostu ustawowych wynagrodzeń personelu medycznego , na które w 100% nie otrzymaliśmy środków finansowych z NFZ.

Do bilansu dołączono zestawienie zmian funduszy i rachunek zysków i strat.

DYREKTOR
ZPZOZ w Bierutowie

Piotr Wika

Główny Księgowy

Maria Wesolowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul. J. Słowackiego 2	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat BURMISTRZ BIERUTOWA	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	wysłać bez pisma przewodniego
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 230 455,25	3 097 101,28	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 230 456,25	3 097 101,28	
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułów dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 149 036,09	3 236 260,99	
I. Amortyzacja	64 826,37	36 636,89	
II. Zużycie materiałów i energii	145 745,95	157 765,27	
III. Usługi obce	281 369,37	326 956,61	
IV. Podatki i opłaty	50 493,56	39 720,36	
V. Wynagrodzenia	2 303 641,04	2 344 000,85	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	291 184,80	314 752,06	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 775,00	16 428,95	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)	81 419,16	-139 159,71	
D. Pozostałe przychody operacyjne	85 132,79	192 694,78	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	0,00	121 000,00	
III. Inne przychody operacyjne	85 132,79	71 694,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	57 765,53	107 561,10	

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	57 765,53	107 561,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	108 786,42	54 026,03
G.	Przychody finansowe	265,72	9 009,05
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	265,72	9 009,05
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	109 052,14	-45 016,98
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	109 052,14	-45016,98
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	109 052,14	-45016,98

Główny Księgowy

Maria Wesolowska
(główny księgowy)

27.03.2023 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZPZOZ w Bierutowie

Piotr Wika

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r. r	Adresat BURMISTRZ BIERUTOWA	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 949 788,72	2 174 127,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		115 266,62	109 052,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		115 266,62	109 052,14
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 065 075,34	2 129 110,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		109 052,14	-45 016,98
1. zysk netto (+)		109 052,14	-45 016,98
2. strata netto (-)			
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2 174 127,48	2 084 093,52

Główny Księgowy

Maria Wesółowska
(główny księgowy)

27.03.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZPZOZ w Bierutowie

Piotr Wika

(kierownik jednostki)