

Projekt

UCHWAŁA NR .....

RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 23 czerwca 2023 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) i art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991)

**Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:**


§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku za 2022 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

  
mgr Beata Franczyk

RADA MIEJSKA

  
Wójt



## UZASADNIENIE

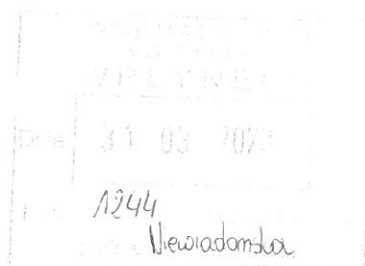
Stosownie do art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości roczne sprawozdanie jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ, którym w przypadku Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora SZOZ sprawozdanie finansowe za 2022 rok.





SAMORZĄDOWY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. S. Brachowicza 60, 27-215 Wąchock  
tel. 41 271-58-20 fax 41 271-58-05  
e-mail: szoz@wachoctrada.pl  
NIP: 444 1240 605 REGON: 29074948



Wąchock, 31.03.2023

Miasto i Gmina

Wąchock

ul. Wielkowiejska 1

27-215 Wąchock

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku, przedkłada  
sprawozdanie finansowe za rok 2022 rok w formie pisemnej

Na sprawozdanie składają się :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans za rok 2022
3. Rachunek zysków i strat za rok 2022
4. Dodatkowe informacje (nota podatkowa)
5. Załączniki: (Informacje na temat sytuacji majątkowej i finansowej SZOZ w Wąchocku za rok 2022, Oświadczenia o niebadaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, Oświadczenie o inwentaryzacji, Oświadczenie dla Organu Tworzącego, Druk wzajemnych wyłączeń, Obroty kont syntetycznych wg. stanu na 31.12.2022)

KSIEGOWA  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk

*K. Adamczyk*

*Ala*

*Barbara Derlatka*  
*2023.03.31*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 390 398,54</b>	<b>1 265 931,19</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>64 998,56</b>	<b>83 514,91</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>64 998,56</b>	<b>83 514,91</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	64 998,56	83 514,91	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 070,46	48 364,35	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	7 000,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	20 928,10	28 150,56	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 325 399,98</b>	<b>1 182 416,28</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>18 066,09</b>	<b>17 861,92</b>	<b>0,00</b>

*Br. zgodność  
m. w ogólnym  
Z up. Burmistrza*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wiskowiejska 1  
27-215 Wąchock

Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

1. Materiały	18 066,09	17 861,92	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>210 771,97</b>	<b>190 641,87</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	210 771,97	190 641,87	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	209 663,79	190 047,96	0,00
1. – do 12 miesięcy	209 663,79	190 047,96	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 108,18	593,91	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 096 561,92</b>	<b>973 912,49</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 096 561,92	973 912,49	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 096 561,92	973 912,49	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 096 561,92	973 912,49	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 390 398,54</b>	<b>1 265 931,19</b>	<b>0,00</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	1 162 097,21	1 025 321,66	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	147 948,28	147 948,28	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	877 373,38	589 028,07	0,00

*W zgodności z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkopolska 1  
27-215 Wąchock  
Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy



1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udiały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	136 775,55	288 345,31	0,00
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	228 301,33	240 609,53	0,00
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	190 669,00	180 727,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	190 669,00	180 727,00	0,00
1. – długoterminowa	150 774,00	150 840,00	0,00
2. – krótkoterminowa	39 895,00	29 887,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	37 632,33	53 382,53	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 632,33	53 382,53	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 822,87	33 949,88	0,00
1. – do 12 miesięcy	36 822,87	33 949,88	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

*W zgodności z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wsiekowiejaka 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160,85	8 674,92	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	648,61	10 757,73	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 500,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	6 500,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	6 500,00	0,00

*Zm. zgodność  
w oryginalach*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

Barbara Dylanka  
Sekretarz Gminy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 124 516,11	2 070 682,65	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	2 134 458,11	2 080 392,65	0,00
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	-9 942,00	-9 710,00	0,00
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 996 818,94	1 809 690,41	0,00
I. Amortyzacja	36 026,90	36 533,55	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	95 677,23	83 194,48	0,00
III. Usługi obce	299 151,40	272 480,01	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 388,19	4 290,19	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 324 260,47	1 204 744,16	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	223 653,67	196 893,62	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 661,08	11 554,40	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	127 697,17	260 992,24	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	9 709,36	28 762,65	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 709,36	28 762,65	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	935,37	1 409,52	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	935,37	1 409,52	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	136 471,16	288 345,37	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	456,84	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	456,84	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	114,45	0,06	0,00
I. Odsetki, w tym:	114,45	0,06	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

*Brak zgodności  
w wyliczeniach*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Jędrzejka*  
Sekretarz Gminy

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	136 813,55	288 345,31	0,00
J. Podatek dochodowy	38,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	136 775,55	288 345,31	0,00

Brak zgodności  
z oryginałem

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy



Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	136 813,55			288 345,31		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-35 857,38	0,00	0,00	-50 096,65	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-31 249,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	15 430,52	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	46 218,47	0,00	0,00	59 882,65	0,00	0,00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	648,61	0,00	0,00	10 757,73	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-10 757,73	0,00	0,00	-615,93	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	105 816,45	0,00	0,00	-323 703,63	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dochody wolne od podatku Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	-108 281,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych Art. 12 Ust. 1 Pkt. 4 Lit.	2 884,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	419,09			0,00		
K. Podatek dochodowy	38,00			0,00		

**KSIĘGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk

*[Podpis]*

*[Podpis]*  
Dyrektor  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Piłsa-Kubacka

*[Podpis]*  
Zgodność  
z oryginałem

URZĄD MIOSTKA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*[Podpis]*  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

#### Załączniki

Informacja dodatkowa	Inf_dodatk_2022.doc
Oświadczenie o inwentaryzacji	Osw_inwentaryzacja.doc
Oświadczenie o niebadaniu przez biegłego rewidenta	Osw_nieb_p_rewident.doc
Oświadczenie dla organu tworzącego	Osw_organ_tworz.doc
Druk wzajemnych wyłączeń	Wzajemne_wylaczen.xlsx
Obroty kont syntetycznych wg stanu na 2022-12-31	Obroty_kont_syntetycznych_stan_na_2022-12-31.pdf

**KSIĘGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk  
*K. Adamczyk*

**Dyrektor**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Płus - Kobińska  
*K. Płus*

*Dotyczy zgodności  
z ujętymi w:*

**URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU**  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

**Z up. Burmistrza**  
*Barbara Derbicka*  
**Barbara Derbicka**  
Sekretarz Gminy

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej  
27-215 Wąchock ul. Starachowicka 60  
NIP: 664-17-80-609

Nagłówek

31.03.2023

Sprawozdanie finansowe

eSPR\_6641780609\_2022.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-30

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

*Wzrost*  
*Wzrost*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlańska*  
Sekretarz Gminy



Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej

Siedziba

Województwo

świętokrzyskie

Powiat

starachowicki

Gmina

Wąchock

Miejscowość

Wąchock

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

świętokrzyskie

Powiat

starachowicki

Gmina

Wąchock

Nazwa ulicy

Starachowicka

Numer budynku

60

Nazwa miejscowości

Wąchock

Kod pocztowy

27-215

Nazwa urzędu pocztowego

Wąchock

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6641780609

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000003537

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data Od

2022-01-01

Data Do

2022-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

*Tę zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy



**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wyceniane są na podstawie decyzji wg wartości w niej określonej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o wartości do 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu. Rzeczowe aktywa obrotowe: zapasy, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątków, przeznaczone na własne potrzeby jednostki.

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Rozrachunki: należności, zobowiązania i środki pieniężne na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej. Konto 070 „odpisy umorzeniowe środków trwałych” służy do ewidencji księgowej umorzeń środków trwałych w wysokości ich planowej i nieplanowej amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przekazanego do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzeniu niedoboru środka trwałego. Konto 071 – służy do ewidencji umorzenia wartości pozostałych środków trwałych o wartości od 500,00 zł do 3500,00 zł.

*Barbara Perlatka*  
m. o. y. g. n. a. t. k. a.

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

*Barbara Perlatka*  
Sekretarz Gminy



**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Konto 075 – „umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzując wartości niematerialne i prawne jednostka musi określić stawkę ich amortyzacji oraz terminy dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Należy podkreślić, że nie ma możliwości ich amortyzowania metodą degresywną czy metodą stawek indywidualnych, ani zmiany stawek przez ich podwyższenie lub obniżenie. Według art. 22m ust. 3 ustawy o PIT, podatnicy samodzielnie ustalają stawki amortyzacyjne dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych na cały okres amortyzacji, jeszcze przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Ustawodawca ograniczył jednak tę swobodę poprzez minimalny okres, przez jaki WNIP muszą być amortyzowane. Zależy on od ich rodzaju i nie może być krótszy niż: 12 miesięcy – od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych; 24 miesiące – w wypadku licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich, licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych; 60 miesięcy – od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Ostateczne rezultaty działalności jednostki mogą być zróżnicowane, jednak ich finansowy aspekt zawsze mierzy się porównując przychody i koszty. Wielość celów zakładu opieki zdrowotnej powoduje, że efekty działalności pozostają w wielu aspektach niemierzalne. Jednostka nie jest bowiem nastawiona na maksymalizację zysku, a jej celem podstawowym jest świadczenie usług medycznych. Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy. Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- wynik operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

**Za zgodność  
z oryginałem**

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Denatka*  
Sekretarz Gminy



**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Finansowy wymiar działalności jednostki może być zmierzony poprzez ustalenie wyniku finansowego. Dodatni wynik finansowy, czyli zysk zwiększa wartość jednostki. Ujemny wynik finansowy - strata, wymaga podjęcia decyzji o sposobie jego pokrycia. Ujemny wynik pomniejsza wartość majątku jednostki. Wynik finansowy netto jednostka ustala, stosując wariant porównawczy. W celu obliczenia wyniku finansowego należy otworzyć konto 860 „Wynik finansowy” a następnie przeksięgować na to konto salda odpowiednich kont przychodów i kosztów jednostki. W wariantcie porównawczym na wynik finansowy wpływają: wszystkie koszty rodzajowe, zebrane w zespole 4 oraz wszystkie konta zespołu 7 – przychody. Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

**7B. ustalenia wyniku finansowego**

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto „wynik finansowy” następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta „wynik finansowy” jest informacją o stracie netto. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat. Zaopiniowanie sprawozdania finansowego przez Radę Społeczną oraz zatwierdzenie przez Organ Tworzący następuje nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

**Za zgodność  
z oryginałem**

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wallenrodtzka 1  
27-215 Wąchock

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości.  
Zgodnie z art. 45 uor, spr. finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.  
Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.  
Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego sporządza się w strukturze logicznej oraz formie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.  
Zgodnie z art. 45 pkt 2, Sprawozdanie finansowe składa się z:  
1) bilansu;  
2) rachunku zysków i strat;  
3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.  
W związku z niespełnianiem przez naszą jednostkę warunków określonych w art. 64 ust 1 pkt 4 ust.o rachunkowości sprawozdanie za rok 2022 nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.  
Zgodnie z art. 45 pkt 5, Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

**Za zgodność  
z oryginałem**

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
  
Barbara Dertaiha  
Sekretarz Gminy



## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Zdarzenia takie nie wystąpiły

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy:

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok są porównywalne.

4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany takie w omawianym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach ( nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ w Wąchocku nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach

6. Informacje o transakcjach jednostki ze spółkami powiązanymi:

Nie występują

7. Udziały w spółkach;

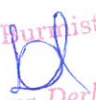
SZOZ w Wąchocku nie posiada udziałów w spółkach

8. Informacje końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:

Brak takich informacji

**Za zgodność  
z oryginałem**

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-210 Wąchock

Z up. Burmistrza  
  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy<sup>2</sup>

## Aktywa:

**Wartości niematerialne i prawne** - Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości mianem wartości niematerialnych i prawnych określa się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe, które nadają się do ekonomicznego wykorzystania. Planowany okres ich wykorzystywania powinien przekraczać rok.

Wartości niematerialne i prawne to przede wszystkim:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how, czyli prawo do wykorzystania wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej,
- nabyta wartość firmy,
- koszty zakończonych prac rozwojowych.

Podsumowując: z wartością niematerialną i prawną mamy do czynienia, gdy:

- będzie prawdopodobnie wykorzystywana dłużej niż rok,
- jest przeznaczona na potrzeby własne firmy albo oddana do używania na podstawie umów najmu albo dzierżawy,
- nadaje się do gospodarczego wykorzystania.

Wśród wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada:

1. KS-PPS Podstawowy Pakiet Świadczeniodawcy – program do rozliczeń z NFZ,
2. R2Płatnik firmy Reset 2 – Program kadrowo – płacowy,
3. System Symfonia – finanse i księgowość.
4. Licencje „Aster – Pro”

Z up. Burmistrza

  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
23-215 Wąchock

Wszystkie wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka zostały w 100 % amortyzowane.

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

# Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 — 10)
		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
System KS PPS	182,09 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,09
R2 Płatnik	851,87 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851,87
Oprogramowanie „Symfonia Finance i księgowość”	2.403,40 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2403,40
Licencja „Aster Pro”	464,78 zł		0,00							464,78
<b>Razem</b>	<b>3.902,14 zł</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>3.902,14</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 — 17)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
12	13	14	15	16	17	18
3.902,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	3.902,14

Za zgodność z oryginałem

URZĄD MASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Włokwiejska 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza

Barbara Perlecka  
Sejmik Gminy



## Środki trwałe:

Pojęcie środków trwałych funkcjonuje zarówno w prawie podatkowym jak i bilansowym. W polskim ustawodawstwie można wyróżnić trzy akty prawne normujące istotę środków trwałych. Są to:

1. ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości,
2. ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,
3. ustawa z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

**Środkami trwałymi** są stanowiące własność lub współwłasność podatnika, nabyte lub wytworzone we własnym zakresie, kompletne i zdatne do użytku w dniu przyjęcia do używania:

1. budowle,
2. budynki oraz lokale będące odrębną własnością,
3. maszyny, urządzenia, środki transportu oraz inne przedmioty.

Ponadto przewidywany okres ich używania powinien być dłuższym niż rok. Muszą być także wykorzystywane przez podatnika na potrzeby związane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy. Aby możliwe było dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, konieczne jest spełnienie następujących warunków:

1. wartość składnika majątku przekracza 3.500,00 zł,
2. składnik majątku musi być własnością dokonującego amortyzacji,
3. składnik majątku musi być nabyty lub wytworzony we własnym zakresie,
4. składnik majątku musi być kompletny i zdatny do użytku, ale w takim znaczeniu, w jakim będzie spełniał określoną funkcję w prowadzonej przez podatnika działalności.

**Za zgodność  
z oryginałem**

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Włóknałkowska 1  
27-210 Wąchock

Z up. Burmistrza  
Barbara Durlaika  
Sekretarz Gminy

Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „011 – Środki trwałe”.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł – 3.500,00 zł, ewidencjonowane są na koncie „013- pozostałe środki trwałe w używaniu”. Odpisywane są w koszty w sposób uproszczony, jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Przedmioty o wartości do 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w cenie zakupu.

Zastosowane stawki amortyzacji są następujące:

Budynek – 2,5%;

Serwer - 30%,

USG – 30%.

Autoklaw – 20%

Ozonator – 20%

EKG – 20%

Kolposkop 20%

*Za zgodność  
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-210 Wąchock

## Nota 2 Zmiana środków trwałych

Nazwa	Numer KŚT	Początek roku 01.01.2022 (zł)	Zwiększenia (zakup) (zł)	Zmniejszenia (likwidacja) (zł)	Zmniejszenia (przeksięgowania) (zł)	Dotychczasowe umorzenie (zł)	Stan na 31.12.2022 (zł)
Budynki, budowle	I	171.755,46 zł	-	-	-	127.685,00 zł	44.070,46 zł
Serwer	IV	9.717,00 zł	-	-	-	9.717,00 zł	0,00 zł
Ozonator	VI	7.257,00 zł				3.386,60 zł	3.870,40 zł
Maszyny specjalne i urządzenia biurowe	VIII	190.505,44 zł		1.523,78 zł	-	171.923,96 zł	17.057,70 zł
<b>RAZEM: Środki trwałe „011”</b>	-	<b>379.234,90 zł</b>		<b>1.523,78 zł</b>	-	<b>312.712,56</b>	<b>64.998,56</b>
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu „013”	-	163.045,26 zł	17.510,55 zł	14.467,36 zł	-	166.088,45	0.00
<b>SUMA środków trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu</b>		<b>542.280,16</b>	<b>17.510,55</b>	<b>15.991,14 zł</b>	-	<b>478.801,01 zł</b>	<b>64.998,56</b>

W omawianym okresie sprawozdawczym nie zostały zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł.

Likwidacji poddano środek trwały – Drukarka LJ 1200 HP. (wartość: 1.523,78 zł.)

Zwiększono wartość „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” o kwotę: **17.510,55 zł** :

- Zasilacz awaryjny UPS (1.741,56 zł)
- Monitor „Philips” (1.617,00 zł)
- Leżanki medyczne 5 szt. ( 3.465,00 zł)
- Jednostki centralne – „Dell Optiplex” 3 szt. ( 3.237,00 zł)

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wolności 1  
27-210 Wąchock

*Za zgodność z oryginałem*

Z up. Burmistrza

*[Podpis]*  
Burmistrz Gminy



- Żaluzje aluminiowe 10 szt. ( 7.449,99 zł)

Zakupiono również wyposażenie tzw. „niskocenne” o wartości poniżej 500,00 zł na kwotę: **11.244,98 zł**

- wieszaki stojące na ubrania 13 szt ( 1.697,00 zł)
- podajniki na ręczniki jednorazowe 20 szt ( 2.755,20 zł)
- dozowniki na mydło w płynie 20 szt ( 3.665,40 zł)
- dozowniki do płynu dezynfekcyjnego 14 szt ( 2.221,38 zł)
- kosze metalowe na śmieci 10 szt ( 906,00 zł)

Zakupione wyposażenie sfinansowane zostało z własnych środków.

W omawianym okresie sprawozdawczym dokonano zmniejszenia wartości pozostałych środków trwałych na kwotę: 14.467,36 zł ( likwidacja sprzętu stomatologicznego oraz komputerów, monitorów i drukarek).

**Zapasy (rzeczowe aktywa obrotowe)**, określane są jako aktywa przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub w ciągu normalnego cyklu operacyjnego właściwego dla danej działalności, jeśli trwa on dłużej niż 12 miesięcy. W grupie zapasów zgodnie z przeznaczeniem wyróżnia się materiały, które stanowią składniki majątkowe, zakupione lub też wytworzone we własnym zakresie, przeznaczone na własne potrzeby jednostki. W zoz do materiałów zalicza się w szczególności: leki, środki opatrunkowe, materiały jednorazowego użytku (strzykawki, igły, rękawice jednorazowego użytku, materiały stomatologiczne, materiały do poradni ginekologicznej, materiały zakupione na potrzeby przestrzegania zasad higieny w związku z zagrożeniem Covid19)

Stan zapasów w SZOZ w Wąchocku na dzień 31.12.2022 stanowi wartość: **18.066,09 zł**. Zapasy te wyceniane są na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD WŁAŚCIWOŚCI  
W WĄCHOCKU  
ul. Wolności 1  
27-210 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Dertulka*  
Sekretarz Gminy

**Należności krótkoterminowe** w kwocie: **210.771,97 zł** dotyczą należności z tytułu dostaw i usług wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Za rok 2022 są to należności:

- wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia – oddział Kielce na kwotę: **209.663,79 zł**.
- należność od ZUS z tytułu nadpłaty składek emerytalno-rentowych pracownika za m-c XI 2022 na kwotę: **1.108,18 zł**.

### Nota 3 Struktura czasowa należności krótkoterminowych

w zł

L p.	Rodzaje należności	Należność przed terminem płatności	Należności po terminie płatności od dnia bilansowego					Razem
			do 30 dni	31-60 dni	61 -180 dni	181-360 dni	powyżej 360 dni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Należności z tytułu dostaw i usług w tym:							
	wyrażone w złotych	209.663,79						<b>209.663,79</b>
	wyrażone w walutach obcych							
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00						<b>0,00</b>
3	Inne należności	1.108,18						<b>1.108,18</b>
4	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00						<b>0,00</b>
5	Kwota odpisu aktualizującego	0,00						<b>0,00</b>
6	Razem należności krótkoterminowe według bilansu	<b>210.771,97</b>						<b>210.771,97</b>

**Inwestycje długoterminowe**, nie występowały w omawianym okresie sprawozdawczym.

**Inwestycje krótkoterminowe** w kwocie **1.096.561,92 zł** stanowią środki do dyspozycji jednostki znajdujące się na rachunku bankowym i w kasie jednostki: w tym:

- środki pieniężne na rachunku bankowym – 1.096.561,92 zł.
- środki pieniężne w kasie – 0,00 zł.

*Za zgodność  
z oryginałem*

Urząd Miasta i Gminy  
w Wąchocku  
ul. Włodkowicką 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy

#### Nota 4 Struktura środków pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	973.912,49 zł	1.096.561,92 zł	0,00

#### Pasywa:

#### Nota 5 Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	147.948,28	589.028,07	1.025.321,66
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku	0,00	288.345,31	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00
- inne (zysk)	0,00	0,00	136.775,55
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
- dywidendy	0,00	0,00	0,00
- inne (strata)	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	147.948,28	877.373,38	1.162.097,21

Fundusz własny spozoz tworzą:

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu,
- zysk/strata lat ubiegłych,

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD GMINY  
ul. Wolności 1  
27-210 Włoszczowa

Z up. Burmistrza  
Barbara Berlatka  
Sekretarz Gminy



- zysk/strata netto.

**Fundusz założycielski** (kapitał podstawowy), stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego na prowadzenie określonej działalności. Jest on trwale związany z jednostką gospodarczą i stanowi długoterminowe źródło finansowania jej działalności. Nie może być on wykorzystywany i jednostka nie może nim rozporządzać. Bardzo często fundusz ten nazywany jest kapitałem (funduszem) związanym.

Fundusz założycielski jest funduszem podstawowym, powstałym z wkładów podmiotów tworzących. W poprzednich okresach funkcjonowania podmiotów, w okresie obowiązywania ustawy o zakładach opieki zdrowotnej, tworzony był z przekazanych z budżetu państwa dotacji na inwestycje i zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury, dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe, darów mających charakter aktywów trwałych lub przeznaczonych na cele rozwojowe. Ustawa o działalności leczniczej zmieniła zasady tworzenia funduszu założycielskiego, definiując go jako „wartość wydzielonej samodzielному publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego”. Zwiększenia funduszu założycielskiego wystąpią w przypadku wnoszenia majątku do zakładów, natomiast zmniejszenia w przypadku podziału jednostek i przeniesienia mienia do zakładu powstałego z podziału

Kapitał – fundusz podstawowy na dzień 31.12.2022 wynosi: **147.948,28 zł**

**Fundusz zakładu** (kapitał zapasowy), tworzony jest z zysku (nadwyżki). Może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk) lub zmniejszony o stratę na działalności. Celem jego tworzenia jest zapewnienie ciągłości i stabilności funkcjonowania jednostki. Stanowi on dodatkowe zabezpieczenie przed ryzykiem.

W 2022 roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ założycielski ( Uchwała nr XLVI/253/2022 z dn. 20.06.2022), kwota zysku za

2021r: 288.345,31 zł, decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku została przeznaczona na zwiększenie Funduszu zapasowego.

### **Rezerwy na świadczenia pracownicze.**

Jednostki objęte przepisami ustawy o rachunkowości zobowiązane są w myśl art. 4 ust.1 tej ustawy przedstawić rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową oraz wynik finansowy, a więc m.in. wykazać swoje kompletne zobowiązania, przy czym do zobowiązań zalicza się też rezerwy, mimo że termin ich wymagalności i kwota nie są pewne. Efektem tych zaleceń jest ustalenie rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, jak: odprawy, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia w wysokościach, które mogą powodować występowanie strat bilansowych za dany rok obrotowy.

W obowiązującej od 1 stycznia 2009 r. znowelizowanej ustawie o rachunkowości uściślono pojęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczając do nich tworzone w ciężar kosztów działalności operacyjnej rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników i wskazując miejsce ich prezentacji w bilansie. Wzór bilansu wyraźnie wskazuje na obowiązek tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tworzy się wtedy, gdy jednocześnie spełnione są następujące warunki:

1. obowiązek pracodawcy do tego rodzaju świadczeń wynika z prawa pracy, układów zbiorowych lub umów o pracę,
2. kwoty tych świadczeń są istotne, w związku z czym ich nieuwzględnienie w sprawozdaniu finansowym wypaczałoby rzeczywisty obraz sytuacji finansowej jednostki.

Jeżeli zatem jednostka na podstawie przepisów prawa bądź zawartych umów ma obowiązek wykonania świadczeń na rzecz pracowników i są to kwoty znaczące, to wówczas wskazane jest utworzenie z tego tytułu rezerw w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Każda jednostka ma obowiązek pokazać, że oprócz bieżących kosztów wynagrodzeń, zobowiązuje się do wypłaty w przyszłości dodatkowych kwot

*Do zgodności  
z oryginałem*



i kwoty takie systematycznie rezerwuje. Niespełnienie tego warunku powoduje, że prezentowane sprawozdanie finansowe można uznać za nierzetelne i niespełniające wymogów zasad rachunkowości.

Rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a więc z wytworzeniem i sprzedażą a także ogólnym zarządem rozumiane są jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Do tej grupy rezerw zalicza się m.in. przyszłe świadczenia na rzecz pracowników (art. 39 ust.2 pkt. 2 UOR).

Zgodnie z art. 39 Ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. jednostka dokonała wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne. Świadczenia te zależne są od stażu pracy. Prawo do tych świadczeń nabywają pracownicy przez cały okres zatrudnienia w jednostce. Rodzi to więc zobowiązanie jednostki w stosunku do pracowników w przyszłości.

Ustawa nakazuje wycenić rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wybrana metoda (metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych) wyceny rezerw zgodna jest z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19).

Zasady zawarte w MSR są zgodne z ogólnymi zasadami rachunkowości w tym zasadą współmierności przychodów i kosztów. W myśl tej zasady, koszty powinny być ujęte w momencie wykonania pracy przez pracownika (memoriałowo), a nie w chwili wymagalności wypłaty świadczenia. Zastosowanie metody memoriałowej przy tworzeniu rezerw na świadczenia pracownicze wpływa w istotny sposób na obraz sprawozdania finansowego poprzez zwiększenie jego przejrzystości i rzetelności.

Raport (wyliczenie rezerw) został sporządzony przez „Signum” – Biuro Aktuariale z Warszawy przy wykorzystaniu informacji dostarczonych przez SZOZ w Wąchocku.

Na dzień 31.12.2022r. zostało przedstawione zbiorcze zestawienie rezerw na nagrody jubileuszowe oraz jednorazowe odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników SZOZ w Wąchocku, w podziale na krótko- i długoterminowe (oznaczają zapadalność do roku i dłużej).

Zobowiązania krótkoterminowe – 39.895,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe – 150.774,00 zł.

Łączna kwota zobowiązań z tytułu naliczenia rezerw pracowniczych wg stanu na dzień 31.12.2022 wynosi: **190.669,00 zł.**

Zgodnie z art. 39 ust.2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości jednostka zaewidencjonowała naliczone kwoty rezerw na świadczenia pracownicze na „Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów” z podziałem na długo i krótkoterminowe. Kryterium podziału jest czas, na który tworzy się rezerwę, liczony od dnia bilansowego. Rezerwy długoterminowe to takie, które dotyczą okresu dłuższego niż rok, na dzień sporządzania bilansu.

Rezerwy krótkoterminowe, obejmują okres krótszy niż rok na dzień sporządzania sprawozdania finansowego.

Naliczona kwota rezerw na świadczenia pracownicze stan na 31.12.2022, została:

- zwiększona o kwotę : 7.530,00 zł na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne (długoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 5.496,00 zł na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne (krótkoterminowe);
- zwiększona o kwotę: 23.674,02 zł na nagrody jubileuszowe (krótkoterminowe);
- zmniejszona o kwotę: 7.596,00 zł na nagrody jubileuszowe (długoterminowe)

W 2022 rozwiązano następujące rezerwy:

- rezerwa krótkoterminowa:

- nagroda jubileuszowa „40 lat” pracy – 19.162,02 zł.

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2021r. i stanu na 31.12.2022 r. na kwotę: - **9.942,00 zł**, stanowi zmianę stanu produktów jednostki (wartość ujemna).

Z up. Burmistrza  
*Łol*  
Ewelina Derlatka  
Sekretarz Gminy

*Za zgodność  
z oryginałem*

Urząd Gminy  
Władysławowo  
ul. Wolności 103A I  
27-210 15



Jest to w praktyce różnica między sumą sald kont zespołu „6” na początek roku obrotowego a stanem wynikającym z zapisów na tych kontach na koniec roku obrotowego ( stan na początek 2021 roku: 180.727,00 zł ; stan na koniec 2022 roku: 190.669,00 zł).

#### Nota 6 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			Rezerwy rozliczone w ciągu roku	inne	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	<b>150.840,00 zł</b>					
- na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe	150.840,00 zł	7.530,00 zł		7.596,00 zł		150.774,00 zł
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	<b>29.887,00 zł</b>					
- na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe	29.887,00 zł	29.170,02 zł	19.162,02 zł			39.895,00 zł
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pozostałe koszty						
Razem	<b>180.727,00 zł</b>					<b>190.669,00 zł</b>

**Zobowiązania długoterminowe** w przedstawionym okresie sprawozdawczym nie występowały.

**Zobowiązania krótkoterminowe**, na łączną kwotę: **37.632,33 zł**, stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wym. do 12 m-c: 36.822,87 zł.
- Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Starachowicach: 88,00 zł.
- Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych: 72,85 zł.
- Zobowiązanie wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń: 648,61 zł.

*Za zgodność  
z oryginałem*

W. Wójcik  
ul. Wesoła 1  
27-213 Wąchock

Barbara Derlańska  
Sekretarz Gminy



## Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
- z tytułu dostaw i usług										
- inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki										
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
- inne zobowiązania finansowe										
- z tytułu dostaw i usług	36.822,87	36.822,87							36.822,87	36.822,87
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
- zobowiązania wekslowe										
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160,85	160,85							160,85	160,85
- z tytułu wynagrodzeń	648,61	648,61							648,61	648,61
- inne										
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
- inne										
Razem	37.632,33	37.632,33							37.632,33	37.632,33

*Na zgodność  
z oryginałem*

USTAWA WYKŁADNIK  
W WACHOWICACH  
ul. Władysława Jagiełły  
27-213 WACHOWICZKI

Z up. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**, obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Wydzielenie w ewidencji przychodów przyszłych okresów zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów służy prawidłowemu ustaleniu wyniku na działalności za dany okres sprawozdawczy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym zwiększono „Pozostałe przychody operacyjne”:

1. wartość: 6.500,00 zł. która stanowi kwotę amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów. Jest to kwota amortyzacji obliczonej za bieżący rok od zakupionego środka trwałego (wartość 70.000,00 zł) z dotacji otrzymanej od Organu tworzącego w roku 2018 (wartość środka trwałego niestanowiącego kosztów uzyskania przychodów 65.000,00 zł).

Ewidencja szczegółowa na koncie „845”

- 845-1 RMP krótkoterminowe – 6.500,00 zł. (USG amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów).

W bilansie wykazywane są rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie aktywów trwałych, ujęte na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". Wykazuje się je w pozycji B.IV.2 pasywów bilansu jako "Inne rozliczenia międzyokresowe". Przy czym dotacje wykazuje się w bilansie w wartości netto, co oznacza, iż kwoty otrzymane pomniejsza się o odpisy dokonane równolegle do amortyzacji. Kwoty dotacji zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych. W opisywanym okresie sprawozdawczym Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią wartość: **0,00 zł.** z podziałem na:

- krótkoterminowe – 0,00,00 zł
- Długoterminowe – 0,00 zł

Całość rozliczeń międzyokresowych przychodów została rozliczona w czasie.

*Za zgodność  
z oryginałem*

W WACHÓWKU Żup. Burmistrza  
ul. Wschodnia 1  
18  
Barbara Dematka  
Sekretarz Gminy

## Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Roczna kwota amortyzacji	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	4	5
1. Ujemna wartość firmy					
2. Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych					
3. Dotacje na sfinansowanie środków	6.500,00 zł	0,00	0,00	6.500,00 zł	0,00 zł
4. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości					
5. Pozostałe					
<b>Razem</b>	<b>6.500,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

*Za zgodność  
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara Dofłakha  
Sekretarz Gminy



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## Przychody:

Zasadniczym źródłem finansowania kosztów działalności Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku są przychody ze sprzedaży usług medycznych na rzecz pacjentów na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

W 2022 roku zawarto umowy z NFZ na następujące zakresy świadczeń medycznych:

1. Świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej w zakres której wchodzi świadczenia lekarza i pielęgniarki POZ, pielęgniarki szkolnej.

W przypadku świadczeń lekarza POZ, pielęgniarki POZ i pielęgniarki szkolnej kwota kontraktu jest iloczynem ilości pacjentów którzy są zadeklarowani na naszej liście aktywnej, wskaźnika zależnego od wieku pacjenta (bądź typu szkoły u pielęgniarki szkolnej) oraz stawki bazowej ustalonej corocznie przez NFZ.

2. Specjalistyka ( ginekologia i położnictwo),

3. Stomatologia.

Świadczenia w zakresie ginekologii i stomatologii limitowane są przyznana przez NFZ ilością punktów.

4. W związku z pandemią Covid 19, jednostka nasza w ramach umów zawartych na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej otrzymała środki na rzecz:

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIĘDZYGOSPODARSTWA  
W WĄCHOCKU  
ul. Wolności 1  
27-213 Wąchock

Z up. Burmistrza  
Barbara Durlaka  
Sekretarz Gminy

- pacjentów z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku Sars-Cov-2
  - teleporad Covid19 dodatni
  - porad dla pacjentów Covid 19 dodatni w miejscu udzielania świadczeń
  - szczepień przeciwko Sars-cov-2
  - na wszystkie zakresy świadczeń NFZ w Kielcach wypłacał dodatkową opłatę ryczałtową za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Polski stanu zagrożenia epidemicznego ( POZ, AOS,STM)
- Środki tzw. "covidowe"( oprócz zapłaty za szczepienia przeciwko Sars-cov-2 ) wypłacane były w okresie od 01.01.2022-31.03.2022r.

**Dodatkowym źródłem finansowania** jednostki są przychody z działalności własnej z których główną część stanowi sprzedaż usług medycznych świadczonych w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, sprzedaży szczepionek, inne płatne świadczenia medyczne oraz pozostałe przychody operacyjne, które stanowią w 2022 r:

- 1.wartość: 610,00 zł - przychody stanowiące wynagrodzenie za terminowa wpłatę podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.
- 2.wartość: 2.599,36 zł.- inne przychody operacyjne (zaksięgowanie protokołu przekazania materiałów na walkę z Covid19 od Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach )
- 3.wartość 6.500,00 zł - (amortyzacja USG ) jest to amortyzacja niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów wynikająca

*Za zgodność  
z oryginałem*

Urząd Gminy Starachowice  
Wójt Gminy  
ul. Wolności 10A  
27-200 Starachowice

Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

z przeksięgowania na koniec roku naliczonej kwoty amortyzacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów na pozostałe przychody operacyjne.

**Przychody jednostki za 2022 rok stanowią:**

- środki otrzymane na pokrycie działalności statutowej ze Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach, ul. Jana Pawła II 9 – kwota: **2 113.370,61 zł.**

Przychody te ustala się w cenach sprzedaży netto, zgodnie z zasadą memoriału (określoną w art. 6 ust.1 ustawy o rachunkowości). Oznacza to, że do wyniku finansowego przyjmuje się kwoty należne za zrealizowane świadczenia zdrowotne na rzecz osób fizycznych, opłacane przez świadczeniodawcę, na podstawie zawartego z nim kontraktu. W razie zakwestionowania przez NFZ wartości uprzednio zafakturowanych przez jednostkę usług medycznych korekta ich sprzedaży może nastąpić wyłącznie na podstawie wystawionej w tym celu przez jednostkę faktury korygującej potwierdzającej zakwestionowaną kwotę za uzasadnioną.

- środki z działalności własnej – kwota: **21.087,50 zł.**
- pozostałe przychody operacyjne – kwota: **9.709,36 zł**
- przychody finansowe – **456,84 zł**

Przychody za okres **01.01.2022 – 31.12.2022**, stanowią łączną kwotę:

**2 144.624,31 zł.**

*Za zgodność  
z oryginałem*

Z up. Burmistrza

Barbara De Małcha  
Sekretarz Gminy

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WACHOCKU  
ul. Wielkopolska 1  
27-213 Wachock



## Koszty:

Koszty na kwotę **1.997.868,76 zł** to wydatki związane z bieżącą działalnością jednostki za rok 2022. Warunkiem określenia pełnych kosztów w zakładzie opieki zdrowotnej jest odpowiednio skonstruowana struktura kont księgowych, specyfikacja ośrodków kosztów, a co za tym idzie odpowiednie przypisanie im kosztów faktycznie poniesionych. Ewidencja kosztów w opisywanej jednostce obejmuje wszystkie poniesione koszty w układzie rodzajowym a także podmiotowo-przedmiotowym.

Ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego obejmuje w spoz:

1. amortyzacje
2. zużycie materiałów i energii
3. usługi obce
4. podatki i opłaty
5. wynagrodzenia
6. składki na rzecz ZUS i inne świadczenia
7. pozostałe koszty rodzajowe

W układzie podmiotowo-przedmiotowym koszty gromadzone są z podziałem na koszty: bezpośrednie i pośrednie. Kosztami bezpośrednimi są przede wszystkim koszty zużycia materiałów, wynagrodzeń wraz z narzutami oraz inne koszty wynikające bezpośrednio z dokumentacji lub pomiaru i które można przypisać odpowiednim nośnikom kosztów. Jeśli określona pozycja kosztów nie spełnia powyższego warunku, traktowana jest jako koszt pośredni. Tak więc koszty pośrednie, obejmują te składniki kosztów, które nie mogą być bezpośrednio odnoszone do produkowanych wyrobów, usług bądź rodzajów działalności, tzn. nie można przyporządkować ich poszczególnym nośnikom na podstawie pomiarów i dokumentów źródłowych.

Z punktu widzenia odmian działalności koszty pośrednie dzieli się na:

- koszty pośrednie działalności podstawowej
- Za zgodność  
z oryginałem*

- koszty działalności pomocniczej
- koszty zarządu (ogólno- administracyjne)

Koszty za okres 01.01.2022-31.12.2022 stanowią:

koszty rodzajowe ( 1.966 818,94 zł)

pozostałe koszty operacyjne ( 935,37 zł)

Koszty finansowe ( 114,45 zł)

#### **Nota 9 Koszty SZOZ w Wąchocku**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	36.533,55 zł	36.026,90 zł
2. Zużycie materiałów i energii	83.194,48 zł	95.677,23 zł
3. Usługi obce	272.480,01 zł	299.151,40 zł
4. Podatki i opłaty	4.290,19 zł	4.388,19 zł
5. Wynagrodzenia	1.204.744,16 zł	1.324.260,47 zł
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia pracownicze	196.893,62 zł	223.653,67 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	11.554,40 zł	13.661,08 zł
8. Koszty finansowe	0,06	114,45 zł
9. Pozostałe koszty operacyjne	1.409,52 zł	935,37 zł
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	<b>1.811.099,99</b>	<b>1.997.868,76</b>

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-215 Wąchock

Z u. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Sekretarz Gminy

**WYNIK FINANSOWY SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU OPIEKI  
ZDROWOTNEJ W WĄCHOCKU  
ZA 2022 ROK**

Przychody netto ze sprzedaży produktów:

**2.124.516,11 zł.** (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów)

Koszty działalności operacyjnej: **1.996.818,94 zł**

**Zysk ze sprzedaży: 127.697,17 zł**

**Zysk z działalności operacyjnej:**

zysk ze sprzedaży 127.697,17 zł + pozostałe przychody operacyjne 9.709,36 zł –  
935,37 zł (pozostałe koszty operacyjne) = **136.471,16 zł**

**Zysk z działalności gospodarczej:**

zysk z działalności operacyjnej 136.471,16 zł + przychody finansowe 456,84 zł =  
**136.928,00 zł** – koszty finansowe 114,45 zł. = **136.813,55 zł**

**Zysk netto:** zysk z działalności gospodarczej 136.813,55 zł – podatek  
dochodowy 38,00 = 136.775,55 zł.

Rok 2022 jednostka sporządzająca sprawozdanie zamyka **dodatnim**  
wynikiem finansowym na kwotę: **136.775,55 zł.**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Przepis art.17 ust. 1, pkt. 4 ustawy o CIT przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest określona, wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe.

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄDZENIE SAMORZĄDOWE  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-070 Wąchocka

Z up. Burmistrz  
Barbara Zdobycha  
Sejmik Gminy



Jednostka sporządza CIT-8 „Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych” za dany rok obrotowy i składa go do Urzędu Skarbowego w Starachowicach.

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

	Nazwa	Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	<b>136 813,55 zł</b>
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<b>-35 857,38 zł</b>
	a. Rozwiązane i zmniejszone rezerwy na świadczenia pracownicze (art.12 ust.1 pkt 5a)	-26 758,02 zł
	b. Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych (art. 12 ust.4 pkt 6a)	-6 500 ,00 zł
	c. Darowizny rzeczowe (materiały medyczne) otrzymane nieodpłatnie na przeciwdziałanie Covid19 (art.12 ust 4 pkt. 14)	-2 599,36 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	<b>-31 249,07 zł</b>
	a. nadwykonania uznaniowe, ujęte memoriałowo w księgach bieżącego roku , niezapłacone lub otrzymane w kolejnym roku bilansowym (art. 12 ust. 3e)	-31 249,07
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: ( art.12 ust.3j)	<b>0,00 zł</b>
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<b>+ 46 218,47</b>
	a. Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 16 ust. 1 pkt 27)	+ 36 700,02 zł
	b. Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 48)	+ 6 500,00 zł
	c. koszty materiałów medycznych otrzymanych nieodpłatnie na cele przeciwdziałania Covid19 ( art.16 ust.1 pkt.14)	+ 2 599,36 zł
	d. Odsetki od nieterminowej zapłaty zobowiązań (art.16 ust.1 pkt 18,21)	+ 419,09 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	<b>+ 648,61 zł</b>

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA STARACHOWICZ  
W WACHOCKU  
ul. Wiskowska 1  
27-211 Wachock

26

Z up. Burmistrza  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

	a. Naliczone a niewypłacone wynagrodzenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 57)	+ 648,61 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	- 10 757,73 zł
	a. Wypłacone po terminie wynagrodzenia należne za poprzedni okres ( art. 15 ust. 4g)	- 10 757,73 zł
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	105 816,45 zł
	a. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku	0,00 zł
I.	b. Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-108 281,71 zł
	c. Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych (upusty) - (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	+ 2 884,35 zł
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	419,09 zł
K.	Podatek dochodowy (9%)	38,00 zł

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WARSZAWIE  
ul. Wesoła 1  
00-813 Warszawa

Z up. Burmistrza  
*[Signature]*  
Ryszard Derlatka  
Sekretarz Gminy



## Przeznaczenie wyniku finansowego.

Zgodnie z decyzją Dyrektora SZOZ w Wąchocku dodatni wynik finansowy stanowiący kwotę: **136.775,55** zostanie po zatwierdzeniu prawomocną uchwałą Rady Miejskiej w Wąchocku prześięgowany na Kapitał Fundusz zapasowy, (zgodnie z art.57 ust.1, pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej)

### Nota 10 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	<b>136.775,55</b>
3. Razem zysk do podziału	136.775,55
4. Proponowany podział zysku	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- wypłata dywidendy	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	<b>136.775,55</b>
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- wypłata nagród, premii	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

Sporządził:

**KSIĘGOWA**

Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku

mgr Katarzyna Adamczyk

*K. Adamczyk*

Dyrektor:

*[Signature]*  
Dyrektor  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Płusa-Kubacka

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wolności 1a 1  
27-015 Wąchock

Z up. Burmistrza

*[Signature]*  
Barbara Verlatka  
Sekretarz Gminy



# STAN ZATRUDNIENIA SZOZ WĄCHOCK

na 31 grudnia 2022

## OŚRODEK ZDROWIA W WĄCHOCKU

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Lekarza POZ	Lekarz	1 etat	specjalista chorób wewnętrznych i medycyny rodzinnej
		Lekarz	6 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.; medycyna ogólna 2 st.; medycyna rodzinna - specjalista
		Lekarz	8 h/tydz.	choroby wewnętrzne 1 st.
2	Dla dzieci	Lekarz	12 h/tydz.	pediatria 1 st.
		Lekarz	6 h/tydz.	pediatria 1 st.; medycyna ogólna – specjalista; medycyna rodzinna - specjalista
3	Stomatologiczna	Lekarz stom.	3/8 etatu	Lekarz stomatolog
		Lekarz stom.	14 h/tydz	Lekarz stomatolog
		Pielęgniarka	14 h/tydz	-----
		Higienistka stomat.	1/4 etatu	Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna
4	Ginekologiczno - położnicza	Lekarz	1/2 etatu	położnictwo i ginekologia 2 st.
5	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	Pielęgniarka	1 etat	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs szczepień ochronnych
		Pielęgniarka	1/2 etatu	Licencjat, kurs piel.środowiskowo-rodzinnego, kurs szczepień ochronnych, kurs EKG
		Pielęgniarka	1/2 etatu	Licencjat ,kurs piel.środowiskowo-rodzinnego, kurs piel.przewlekłe chorych i niepełnosprawnych, kurs szczepień ochronnych
6	Poradnia dla dzieci	Pielęgniarka	1/2 etatu	Licencjat, kurs piel.środowiskowo-rodzinnego, kurs szczepień ochronnych, kurs EKG
7	Gabinet higieny szkolnej ( szkoła: Wąchock, Parszów, Wielka Wieś)	Pielęgniarka	1/3 etatu	licencjat; specjalizacja z medycyny szkolnej kurs szczepień ochronnych
8	Gabinet Zabiegowy	Pielęgniarka	26h/tydz	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; specjalizacja z zakresu organizacji i zarządzania
		Pielęgniarka	8h/tydz.	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego;

Za zgodność  
z oryginałem

9	Gabinet EKG	Pielęgniarka	1/2 etatu	kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego; kurs pielęgniarstwa przewlekłe chorych i niepełnosprawnych; kurs szczepień ochronnych
10	Punkt Szczepień	Pielęgniarka	2/3 etatu	Licencjat, specjalizacja medycyny szkolnej, kurs szczepień ochronnych
11	Księgowość/ kadry	Księgowa/ kadrowa	1 etat	mgr finansów i rachunkowości
		Informatyk	1 etat	inż. informatyk
12	Działalność pomocnicza	Sprzątaczk	1 etat	-----

## OŚRODEK ZDROWIA W PARSZOWIE

L.p.	Poradnia	Funkcja	Liczba etatów lub godz.	Specjalizacje/kursy
1	Ogólna	Lekarz	4h/tydz.	choroby zakaźne 1 st.; medycyna rodzinna - specjalista
2	Stomatologiczna	Lekarz stom.	3/8 etatu	Lekarz stomatolog
		Higienistka stomat.	¼ etatu	Dwuletni kurs – higienistka stomatologiczna
3	Gabinet pielęgniarki środ. rodz.	Pielęgniarka	½ etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
4	Gabinet zabiegowy	Pielęgniarka	½ etatu	licencjat; kurs pielęgniarstwa środowiskowo -rodzinnego
6	Działalność pomocnicza	Sprzątaczk	15h/tydz	-----

Sporządził:

**KSIĘGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk  
*K. Adamczyk*

Dyrektor:

**Dyrektor**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Plusa-Kulaga  
*K. Plusa-Kulaga*

*Za zgodność  
z oryginałem*

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Deńska*  
Sekretarz Gminy



Wąchock, 31.03.2023

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2022 r. została przeprowadzona zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

**KSIĘGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk  
*Katarzyna Adamczyk*

**Dyrektor**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Adamczyk

*Za zgodność  
z oryginałem*

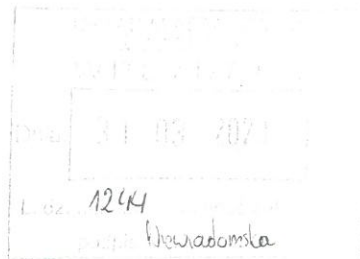
URZĄD MIASTECZNY  
W WĄCHOCKU  
ul. Wąchocka 1  
27-210 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy





Samorządowy Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
ul. Starachowicka 60  
27-215 Wąchock



Wąchock, 31.03.2023

## OŚWIADCZENIE

W bilansie za 2022 rok stan należności i zobowiązań Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wąchocku nie dotyczy rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi Gminy Wąchock ani z jednostkami podporządkowanymi.

**KSIEGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk  
*Kaczka*

**Dyrektor**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
lek. med. Katarzyna Płaza-Szaryja

*Za zgodność  
z oryginałem*

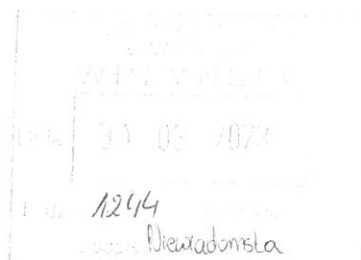
**URZĄD Gminy i Miasta  
W WĄCHOCKU**  
ul. Wolności 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Łow*  
Danuta Werlańska  
Sekretarz Gminy





**Samorządowy Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
ul. Starachowicka 60  
27-215 Wąchock**



Wąchock, 31.03.2023

## OŚWIADCZENIE

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Wąchocku oświadcza, że zgodnie z art. 64 Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

**KSIEGOWA**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr Katarzyna Adamczyk  
*Katarzyna Adamczyk*

**Dyrektor**  
Samorządowego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Wąchocku  
mgr mgr Katarzyna Rusa-Kulaga  
*Katarzyna Rusa-Kulaga*

**Za zgodność  
z oryginałem**

**URZĄD MIĘDZYGOSPODARSTWA  
W WĄCHOCKU**  
ul. Wąchocka 1  
27-215 Wąchock

Z up. Burmistrza  
*Barbara Derlatka*  
Barbara Derlatka  
Sekretarz Gminy

