

Zarządzenie nr 089/2023
Wójta Gminy Sierakowice
z dnia 27 czerwca 2023 r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Kaszubskiego Centrum Medycznego w Sierakowicach
za 2022 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity
Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe z działalności *Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach* za rok 2022.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz
informacji dodatkowej, które stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY


Tadeusz Kobiela

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2021	31-12-2022			31-12-2021	31-12-2022
A	Aktywa trwałe	634 265,57	1 225 952,97	A	Kapitał (fundusz) własny	5 947 810,39	6 100 840,18
I	Wartości niematerialne i prawne	26 445,00	26 445,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	338 075,00	560 090,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	26 445,00	26 445,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 324 051,16	5 609 735,39
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	607 820,57	1 199 507,97	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	607 820,57	1 069 460,32				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	37 575,00	37 575,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	241 624,24	389 610,21	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	221 125,96	240 415,67	VIII	Zysk (strata) netto	285 684,23	170 023,28
d)	środki transportu	2 821,95	227 440,89	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-239 008,49
e)	inne środki trwałe	104 673,42	174 418,55	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 534 736,12	2 004 082,67
2	Środki trwałe w budowie	0,00	130 047,65	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	455 745,00	455 745,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	455 745,00	455 745,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	455 745,00	455 745,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 075 208,66	1 372 171,97
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	999 677,44	1 285 482,37
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	6 848 280,94	6 878 969,88	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	16 947,87	416,49	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	16 947,87	416,49	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	363 091,20	686 558,82
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	363 091,20	686 558,82
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	1 442 147,18	2 267 190,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	272 336,80	314 481,11
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	299 449,44	213 672,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	64 800,00	70 769,58
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	75 531,22	86 689,60
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 782,46	176 165,70
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1 442 147,18	2 267 190,26	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 782,46	176 165,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 419 657,18	2 245 468,26		– długoterminowe	3 782,46	176 165,70
	– do 12 miesięcy	1 419 657,18	2 245 468,26		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	22 490,00	21 722,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 386 803,54	4 607 857,11				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 386 803,54	4 607 857,11				
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	5 386 803,54	4 607 857,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 386 803,54	4 607 857,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 382,35	3 506,02				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		7 482 546,51	8 104 922,85	PASYWA razem (suma poz. A i B)		7 482 546,51	8 104 922,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach

31.03.2025
Anna Kuchta
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach

lek.med. Stanisław Czerwonka
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

83-340 SIERAKOWICE, ul. Lęborska 34
NIP 830 76 41 009; REGON 191290544

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres . . . 01 stycznia 2022.-31 grudnia 2022 r. . . .

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . PLN . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 689 486,54	13 885 061,26
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 694 166,97	13 883 937,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 680,43	1 123,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	12 666 096,15	13 916 479,52
I	Amortyzacja	235 264,10	184 932,70
II	Zużycie materiałów i energii	637 653,12	768 705,15
III	Usługi obce	6 858 992,24	7 540 043,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 066,20	21 665,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 074 708,06	4 381 629,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	779 994,17	952 387,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 418,26	67 115,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	23 390,39	-31 418,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	268 399,35	371 314,40
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		105 615,76
III	Inne przychody operacyjne	268 399,35	265 698,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	9,36	3,71
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	9,36	3,71
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	291 780,38	339 892,43
G	Przychody finansowe	5 000,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	5 000,00	
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	5 611,15	151 827,15
I	Odsetki, w tym:	5 611,15	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		151 827,15
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	291 169,23	188 065,28
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	291 169,23	188 065,28
L	Podatek dochodowy	5 485,00	18 042,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	285 684,23	170 023,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach

Anna Dąbka-Socha
Anna Dąbka-Socha

DYREKTOR
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach

lek.med. Stanisław Czerwonka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

Za 2022 r.

KASZUBSKIE CENTRUM MEDYCZNE W SIERAKOWICACH
NIP: 589-16-41-009

I. OMÓWIENIE NIEKTÓRYCH POZYCJI AKTYWÓW I PASYWÓW BILANSU

Suma bilansowa aktywów wynosi **8.104.922,85 zł**

Aktywa trwałe **1.225.952,97 zł**

Środki trwałe obejmują środki własne, otrzymane jako darowizna lub sfinansowane z dotacji organu założycielskiego.

Aktywa obrotowe **6.878.969,88 zł**

Kaszubskie Centrum Medyczne posiada należności krótkoterminowe w wysokości **2.267.190,26 zł**
z tego:

- dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę **2.245.468,26 zł**

W sprawozdaniu nie występują należności publiczno – prawne.

W Kaszubskim Centrum Medycznym w 2022 r. brak było podstaw naliczania odpisów aktualizacyjnych na należności

Środki pieniężne **4.607.857,11 zł,**

Suma pasywów wynosi **8.104.922,85 zł**

Fundusz własny w wysokości
stanowi: 6.100.840,18 zł

1. Fundusz podstawowy – założycielski, 560.090,00 zł
2. Fundusz zapasowy – zakładu, 5.509.735,39 zł
3. Wynik finansowy netto roku bieżącego w wysokości 170.023,28 zł

Fundusz założycielski stanowi równowartość majątku przekazanego podmiotowi do bezpłatnego używania przez organ założycielski w 1999 r.

Na fundusz zapasowy- zakładu w wysokości 5.509.735,39 zł składają się odpisy z zysku w kwocie 5.040.712,23 oraz otrzymane dotacje i darowizny w wysokości 569.023,16 zł.

Wartość funduszy specjalnych :
– Funduszu Świadczeń Socjalnych 86.689,60 zł

Jednostka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości **455.745,00 zł**.
Wartość tą stanowi kwota otrzymanej subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR).

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą **1.372.171,97 zł**
w tym:

1. z tytułu dostaw i usług o wymagalności do 12 miesięcy 686.558,82 zł
2. z tytułu wynagrodzeń 213.672,86 zł
3. publiczno – prawne 314.481,11 zł
4. odprawa pośmiertna niewypłacona 64.800,00 zł

Zysk brutto wynosi 188.065,28 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych 18.042,00 zł

Zysk netto za 2022 rok wynosi 170.023,28 zł

Propozycja podziału dochodu za 2022 r.

Ustala się, że cały zysk bilansowy jednostki za 2022 r. w wysokości **170.023,28** zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zapasowego zakładu.

Jednostka posiada długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne dot. otrzymanych dotacji i darowizn środków trwałych, które wynoszą 176.165,70 zł. Na wartość tą składają się:

Wyposażenie ambulansu sanitarnego	53.165,70
Inwestycja- sieć gazowa	123.000,00

II. OMÓWIENIE NIEKTÓRYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą.

1. Przychody ze sprzedaży z działalności operacyjnej z uwzględnieniem roku ubiegłego wynoszą:

Rok	Ogółem	Sprzedaż usług	Sprzedaż towarów
2019	10.985.639,61	10.985.639,61	
2020	10.927.964,43	10.927.964,43	
2021	12.694.166,97	12.694.166,97	
2022	13.883.937,59	13.883.937,59	

Całość sprzedaży dotyczy sprzedaży na kraj.

2. Kwota zapłaconego podatku dochodowego wynosiła 18.042,00 zł.
3. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.
4. Różnice kursowe w roku obrotowym nie wystąpiły.
5. Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie.
6. Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

III. WYLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO

	KOSZTY	PRZYCHODY
1.Przychody ze sprzedaży:		13.885.061,26
- towarów		-
- usług		13.883.937,59
2.Zmiana stanu produktów		1.123,67
3.Koszty działalności operacyjnej	13.916.479,52	
4.Pozostałe przychody operacyjne		371.314,40
5.Przychody finansowe		0,00
6.Pozostałe koszty operacyjne	3,71	
7.Koszty finansowe	151.827,15	
RAZEM	<u>14.068.310,38</u>	<u>14.256.375,66</u>
Zysk brutto		<u>188.065,28</u>

Całość dochodu z wyjątkiem wpłat na PFRON, odsetek od zobowiązań budżetowych oraz wydatków na cele pozastatutowe zwolniona jest od podatku dochodowego od osób prawnych.

$$94.957,89 * 19\% = 18.042,00$$

IV. INFORMACJA O ZATRUDNIENIU

Ilość zatrudnionych osób w kaszubskim Centrum Medycznym w Sierakowicach na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiła:

1. na umowę o pracę- 46 osoby,
2. na umowę cywilno- prawną- 42 osoby,

Struktura zatrudnienia:

1. Lekarze medycyny- 29 osób,
2. Stomatolodzy- 6 osób,
3. Pielęgniarki- 21 osób,
4. Rejestratorki- 16 osób,
5. Pozostali pracownicy (księgowość, administracja, kierowca karetki, konserwator, technik rtg)- 10 osób

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia z lat ubiegłych.

VI. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie są znane zdarzenia, które mogłyby dać niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności w następnym okresie sprawozdawczym.

VII. INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI EKONOMICZNEJ.

1. Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Sierakowice, dnia 31 marca 2023r.

Sporządziła: Anna Daleka-Socha

Zatwierdził: Stanisław Czerwonka

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach
Anna Daleka-Socha

KASZUBSKIE CENTRUM MEDYCZNE
w Sierakowicach
83-340 SIERAKOWICE, ul. Leśniewska 34
NIP 589-16-41-00N, REGON 191290544
tel. 58 681 64 66, 58 681 63 25

DYREKTOR
Kaszubskiego Centrum Medycznego
w Sierakowicach
Stanisław Czerwonka
lek.med. Stanisław Czerwonka