

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6561855883
Numer KRS 0000011857

**e-Sprawozdanie finansowe JPK\_SF (v.1-2)**  
dla jednostek innych w złotych  
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

<b>za</b>	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie		Powiat jędrzejowski	
Gmina Imielno	Ulica Cmentarna		Nr domu 5	Nr lokalu
Miejscowość Imielno		Kod pocztowy 28-313	Poczta Imielno	
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 16-01-2023				

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Grażyna Koza*  
**Grażyna Koza**

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Imielnie  
*Ewa Rogowska*  
Ewa Rogowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6561855883
Numer KRS 0000011857

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
<b>1a. Nazwa pełna</b>				
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie				
<b>1b. Adres</b>				
Kraj	Województwo	Powiat		
Polska	Świętokrzyskie	jędrzejowski		
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Imielno	Cmentarna	5		
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą		
Imielno	28-313	Imielno		
<b>Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)</b> <input type="checkbox"/> TAK				
<b>Adres zagraniczny</b>				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica	Nr domu	Nr lokalu		
<b>1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>				
kody PKD				
8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA				
<b>2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony</b> <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
<b>3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym</b>				
od 01-01-2022 do 31-12-2022				
<b>4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b> <input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE				
B. Założenie kontynuacji działalności				
<b>5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości</b> <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
<b>5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności</b>				
<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
<b>5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności</b>				



### C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek  sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.  
Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach .

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczenia podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

.Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości jednostka dokonała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych)

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała w pasywach bilansu . „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”

Kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Rachunkowość Zakładu prowadzona jest techniką ręczną.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach .

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczenia podatku dochodowego z uwagi na brak możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej SPZOZ z podatku dochodowego od osób prawnych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

.Stosownie do art.39 ust.2 ustawy o rachunkowości jednostka dokonała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych)

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała w pasywach bilansu . „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne”

Kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych wg cen wynegocjowanych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Rachunkowość Zakładu prowadzona jest techniką ręczną.



**7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

**7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie sporządza sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad polityki rachunkowości

**7d. Omówienie pozostałych zasad**

Za okres sprawozdawczy 01.01.2022– 31.12.2022 r. Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie wygenerował zysk w wysokości 1512,54 zł  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Imielnie proponuje dodatni wynik finansowy za 2022 rok przeznaczyć na realizację celów statutowych

**E. Uszczegółowienie sprawozdania**

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

**Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień**

Przedmiotem działania Jednostki jest:

udzielanie świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych osobom ubezpieczonym oraz innym osobom, uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów – nieodpłatne, za częściową odpłatnością lub całkowitą odpłatnością.

Zakres świadczeń obejmuje:

- prowadzenie opieki w zakresie POZ,
- prowadzenie leczenia przez poradnie specjalistyczne, - stomatologiczna

Podstawową działalnością działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Imielnie jest zapewnienie dostępu do wysokiej jakości usług zdrowotnych mających zapewnić poczucie bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentom z gminy Imielno

Podstawowym źródłem finansowania Ośrodka są:

- środki finansowe pochodzące ze świadczeń zdrowotnych w ramach zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane ze środków NFZ jest zaspakajanie w sposób ciągły i trwały obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Osoba, której powierzono sporządzenie  
sprawozdania finansowego  
(imię, nazwisko, data i podpis)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*GK*  
**Grażyna Koza**

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -  
- wszyscy członkowie tego organu  
(imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Imielnie  
Ewa Kozłowska

*Ewa*



## Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	8 847,08	14 436,95	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 847,08	14 436,95	
1. Środki trwałe	8 847,08	14 436,95	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 847,08	14 436,95	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>484 724,32</b>	<b>509 124,77</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>162 658,60</b>	<b>180 167,96</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	162 658,60	180 167,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	162 658,60	180 167,96
- do 12 miesięcy	162 658,60	180 167,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>322 065,72</b>	<b>328 956,81</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	322 065,72	328 956,81
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		



c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	322 065,72	328 956,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	322 065,72	328 956,81
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>493 571,40</b>	<b>523 561,72</b>

<b>PASYWA</b>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>425 197,15</b>	<b>423 684,61</b>	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	423 684,61	420 730,63	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	1 512,54	2 953,98	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 374,25</b>	<b>99 877,11</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania	59 780,00	70 855,02	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	59 780,00	70 855,02	
a) długoterminowa	59 780,00	70 855,02	
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			



III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 594,25	29 022,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 594,25	29 022,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 594,25	29 022,09
- do 12 miesięcy	8 594,25	29 022,09
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długookresowe		
b) krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>493 571,40</b>	<b>523 561,72</b>

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Grażyna Kozłowska*  
Grażyna Kozłowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Kierownik  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Imielnie  
Ewa Kozłowska

*Ewa Kozłowska*