

projekt

Uchwała Nr 2024

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 poz.609 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

- § 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie za 2023 rok obejmujące:
- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2023 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.264.844,54 zł i wykazującego zysk netto w kwocie 198.450,78 zł,
 - rachunek zysków i strat,
 - dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2023 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.
2. Osiągnięty zysk w kwocie **198.450,78zł** zostanie przeznaczony na cele statutowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mariusz Woźniak

Uchwała pod względem prawnym i redakcyjnym nie budzi zastrzeżeń


Radca Prawny
Monika Ceglińska
KI.-1628

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2023 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w wyniku zamknięcia 2023 roku osiągnął zysk w wysokości 198.450,78zł, który w całości przeznaczy na cele statutowe.

WÓJT
Mariusz Walachnia



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 6 3 1 6 5 2 6 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 5 2 3 6
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-05-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNIE				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	SKARŻYSKI	
Gmina	BLIŻYN	Miejscowość	BLIŻYN	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	SKARŻYSKI		Gmina	BLIŻYN
Ulica	VI WIEKÓW BLIŻYNA		Nr domu	2
			Nr lokalu	
Miejscowość	BLIŻYN		Kod pocztowy	26-120
			Poczta	
	BLIŻYN			
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj			Kod pocztowy	
			Miejscowość	
Ulica			Nr domu	
			Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA				

Sprawozdano pod względem
 formalnym rachunkowym
 29.05.2024
 (data) *Beata Ozan*
 (podpis)

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń profilaktycznych i leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,

- Wynik finansowy Zakładu 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.

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowej w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z dnia 2019 poz. 351 ze zmianami).
Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie nie podlega badaniu.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 IM. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W
 BLIŻYNIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 408 471,35	1 433 027,31	A	Kapitał (fundusz) własny	4 817 767,20	4 619 316,42
I	Wartości niematerialne i prawne	434,35	3 038,95	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 269 093,69	2 269 093,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 350 222,73	2 146 171,81
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	434,35	3 038,95				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 408 037,00	1 429 988,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 408 037,00	1 369 277,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 274 805,34	1 333 060,30		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	116 446,89	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	16 784,77	36 217,03				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	60 711,03	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	198 450,78	204 050,92
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
 29.05.2024
 (data) SKARBNIK GMINY
 Beata Ozar

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	447 077,34	375 489,40
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	287 820,00	242 125,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	287 820,00	242 125,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	109 596,00	93 836,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	178 224,00	148 289,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	159 257,34	133 364,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 856 373,19	3 561 778,51		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	273 487,50	229 186,93	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	153 164,06	127 271,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 427,14	36 941,24
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	53 427,14	36 941,24

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99 736,92	90 329,88
3	Należności od pozostałych jednostek	273 487,50	229 186,93	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	273 487,50	229 186,93	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	272 987,50	228 686,93	4	Fundusze specjalne	6 093,28	6 093,28
	– powyżej 12 miesięcy	500,00	500,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 582 885,69	3 332 591,58		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 582 885,69	3 332 591,58				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 582 885,69	3 332 591,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 582 885,69	3 332 591,58				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 264 844,54	4 994 805,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 264 844,54	4 994 805,82

KSIEGOWA
mgr Katarzyna Płusa

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynach
lek. Anna Jankowska-Urbaniak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 041 451,49	2 751 276,37
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 041 451,49	2 751 276,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 758 431,76	2 534 521,61
I	Amortyzacja	82 365,96	84 156,12
II	Zużycie materiałów i energii	83 258,90	86 241,53
III	Usługi obce	550 187,42	550 036,08
IV	Podatki i opłaty, w tym:	103,60	96,60
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 769 875,19	1 571 468,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	252 482,75	225 680,86
	– emerytalne	236 349,45	210 314,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 157,94	16 842,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	283 019,73	216 754,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	650,00	32 952,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	650,00	32 952,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	118 622,34	45 658,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	118 622,34	45 658,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	165 047,39	204 048,72
G	Przychody finansowe	33 403,39	2,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	33 403,39	2,20
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	198 450,78	204 050,92
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	198 450,78	204 050,92

KSIĘGOWA
mgr Katarzyna Płusa

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
SKARBNIK GMINY
29.05.2024
(data) Beata Ozan (podpis)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
lek. Anna Jaros-Urbaniak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	198 450,78			204 050,92		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	244 145,78			180 146,92		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	72 927,34			69 562,81		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-118 622,34			-45 658,80		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa_2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej Opis:

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty:

A/ Przychody ze sprzedaży i zrównane z nim 3.041.451,49zł

B/ Koszty działalności operacyjnej w tym: 2.758.431,76 zł

- amortyzacja 82.365,96 zł

- zużycie materiałów i energii 83.258,90 zł

- usługi obce 550.187,42 zł

- podatki i opłaty 103,60 zł

- wynagrodzenia 1.769.875,19 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 252.482,75 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 20.157,94 zł

C/ Zysk ze sprzedaży 283.019,73 zł

D/ Pozostałe przychody operacyjne 650,00 zł

E/ Pozostałe koszty operacyjne 118.622,34zł

F/ Zysk z działalności operacyjnej 165.047,39 zł

G/ Przychody finansowe 33.403,39 zł

H/ Koszty finansowe 0,00 zł

J/ Podatek dochodowy 0,00zł

L/ Zysk netto 198.450,78 zł

Wpływy ze sprzedaży wykazanej w rachunku zysków i strat stanowią kwotę 3.041.451,49 zł i składają się na nią:

- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ 2.994.632,27 zł,

- przychody ze sprzedaży własnej 46.819,22 zł

w tym: dzierżawa 10.147,22 zł

oraz sprzedaż własna usług medycznych i innych 48.103,37 zł.

Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 650,00 zł

Przychody finansowe - uzyskane odsetki - stanowią kwotę 33.403,39 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 2.758.431,76 zł i składają się na nią :

- amortyzacja 82.365,96 zł

- zużycie materiałów i energii 83.258,90 zł

- usługi obce 550.187,42 zł

- podatki i opłaty 103,60 zł

- wynagrodzenia 1.769.875,19 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 252.482,75 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 20.157,94zł

Pozostałe koszty operacyjne to odpis roczny na rezerwy pracownicze w kwocie 118.622,34 zł.

Rok 2023 zamknął się zyskiem w wysokości 198.450,78zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe

BILANS

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

Aktywa:

A/ aktywa trwałe 1.408.471,35 zł

w podziale na:

I wartości niematerialne i prawne 434,35 zł

II rzeczowe aktywa trwałe 1.408.037,00 zł

B/ aktywa obrotowe 3.856.373,19zł

w podziale na:

II należności krótkoterminowe 273.487,50 zł

III inwestycje krótkoterminowe 3.582.885,69 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny, serwery, komputery, USG oraz inne środki trwałe.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią wartość 1.408.037,00zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli według cen nabycia stanowi kwotę 2.967.011,07 zł .

Dotychczasowe umorzenie 1.558.974,07zł.

W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 118.521,03 zł.

Zakończono modernizację kotłowni.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 273.487,50 zł w tym:

należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 272.182,63 zł oraz inne należności w kwocie 1.307,87zł.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych stanowią kwotę bilansową 3.582.885,69 zł z tego na rachunku bankowym – 3.575.325,54 zł oraz w kasie 7.560,15zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej Opis:

Pasywa:

A/ kapitały własne 4.817.767,20zł

w podziale na:

I kapitał podstawowy 2.269.093,69 zł

II kapitał zapasowy 2.350.222,73 zł

VI zysk netto 198.450,78 zł

B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 447.077,34 zł

w podziale na:

I rezerwy na zobowiązania 287.820,00 zł

III zobowiązania krótkoterminowe 159.257,34 zł

Kapitał własny to kwota 4.817.767,20 zł

w podziale na:

- kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w kwocie 2.269.093,69 zł

- kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w kwocie 2.350.222,73 zł .

W publicznych podmiotach leczniczych kapitał własny (fundusz zakładu) ujmowany jest w kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 159.257,34 zł.

Zobowiązania z tytułu: - dostaw i usług stanowią wartość 53.427,14 zł,

- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 99.736,92 zł,

- fundusze specjalne stanowią wartość 6.093,28 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2023 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2024 roku.

PREZENTACJA REZERW

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników zostały wyliczone przez Signum Biuro Aktuariale Sp.z o. o. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę wymaganą przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 19, tzw. metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych. Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały również uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej lub rentowej oraz nagrody jubileuszowej.

W minionym roku została wykorzystana rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawę emerytalną w kwocie 72.927,34 zł.

Wartość rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wynosi 287.820zł i zostały obliczone dla wszystkich pracowników na dzień 31.12.2023r z podziałem na krótkoterminowe o wartości 178.224,00zł i długoterminowe o wartości 109.596,00 zł.

Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych dlatego, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

USTALENIE WYNIKU PODATKOWEGO

Do ustalenia wyniku podatkowego przyjęto wynik finansowy brutto z rachunku zysku i strat, skorygowany o koszty, które nie wpływają na podstawę opodatkowania oraz o uwzględnione koszty nie ujęte w księgach ale wpływające na podstawę opodatkowania.

Przychody wolne od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy w kwocie 244.145,78 zł przeznaczono na cele statutowe.

W minionym roku zakończono modernizację kotłowni jak również odmalowano kolejne pomieszczenia ośrodka zdrowia. Zysk netto w kwocie 198.450,78 zł został przeznaczony na cele statutowe.

KSIEGOWA
mgr Katarzyna Płusa

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Bliżynie
lek. Anna Jasos-Urbaniak