

Projekt

Wnioskodawca: Burmistrz Golczewa

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W GOLCZEWIE
z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Golczewie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) i na podstawie art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 619), Rada Miejska w Golczewie uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Golczewie za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie finansowe jednostki za rok 2023 stanowi załącznik do niniejszej uchwały i obejmuje:

- 1) rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.;
- 2) bilans jednostki na dzień 31.12.2023 r. wykazujący sumy aktywów i pasywów;
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego (bilansu oraz rachunku zysku i strat).

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

radca prawny
Michał Brandt

Uzasadnienie

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Golczewie podlega zatwierdzeniu przez organ, który go utworzył.

2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.

Dnia 14 stycznia 2000 r. Rada Miejska w Golczewie uchwałą Nr XIII/91/00 utworzyła Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Golczewie.

3. Skutki finansowe, gospodarcze i społeczne.

Podjęcie uchwały nie pociąga za sobą skutków finansowych, społecznych i gospodarczych.

4. Źródła finansowania, jeżeli podjęcie uchwały pociąga za sobą obciążenia budżetu Gminy.

Podjęcie uchwały nie powoduje obciążenia budżetu Gminy.

5. Wyniki przeprowadzonych konsultacji i dyskusji w sprawie stanowiącej przedmiot unormowania.

Uchwała nie wymaga przeprowadzenia konsultacji.

BURMISTRZ

Maciej Zieliński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 .. 31.12.2023

(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:	1 951 473,65	1 814 971,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 951 473,65	1 814 971,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 890 034,31	1 827 448,45
I	Amortyzacja	83 447,10	34 277,79
II	Zużycie materiałów i energii	73 273,09	77 024,87
III	Usługi obce	322 368,92	293 125,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 248,60	2 082,19
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 387 567,16	1 402 979,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 354,35	10 270,10
	– emerytalne	5 605,00	5 559,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 775,09	7 688,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	61 439,34	-12 476,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	240,95	4 190,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	240,95	4 190,20
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	61 680,29	-8 286,42
G	Przychody finansowe	59,74	0,90
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	59,74	0,90
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	61 740,03	-8 285,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	61 740,03	-8 285,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kochanowicz

D Y R E K T O R
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Andrzej Hudecki
 lekarz medycyny



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 trwale	234 626,57	308 370,89	A	Kapitał (fundusz) własny	1 156 393,96	1 094 653,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 091 604,88	1 099 890,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
1	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	3 049,05	3 049,05
II	Rzeczowe aktywa trwale	234 626,57	308 370,89		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	234 626,57	308 370,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	234 626,57	308 370,89				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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			VI	Zysk (strata) netto	61 740,03	-8 285,52
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 744,03	30 404,93
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 744,03	30 404,93
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	935 511,42	816 687,97	b)	inne		
I	Zapasy	3 384,62	2 885,72	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	3 384,62	2 885,72	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 744,03	30 404,93
II	Należności krótkoterminowe	159 672,28	154 826,59	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	158 273,48	145 556,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	158 273,48	145 556,36	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	158 273,48	145 556,36	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 744,02	30 404,92
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	13 744,02	30 404,92
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,01	0,01
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 398,80	9 270,23	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 398,80	9 270,23	1	Ujemna wartość finny		
	– do 12 miesięcy	1 398,80	9 270,23	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy						

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Golczewie

za rok 2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Golczewie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia - usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Szczecinie Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000007562 .
2. Nazwę zakładu ,siedzibę , formę gospodarki finansowej , podstawowe kierunki działalności i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Golczewie.
3. SP ZOZ w Golczewie rozpoczął swoją działalność 24 stycznia 2000 roku.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.
5. W skład SP ZOZ nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ , w okresie nie krótszymi niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności , jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia w roku następnym . Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SP ZOZ działalności .
7. Zgodnie z art. 35b Ustawy o Zakładach Opieki Zdrowotnej oraz Statutem SP ZOZ w Golczewie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzona w formie

samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązania. Oznacza to że ,że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego . Podstawą prowadzenia ksiąg jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991 roku o Zakładach Opieki Zdrowotnej (DZ.U. nr 91 z 1991).

8. Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przyjęto zasadę amortyzacji liniowej dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tym, że:
 - 1a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000,00 zł w pełnej wartości zarachowuje się w koszty, jako odpis amortyzacyjny jednorazowo,
 - 1b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 10.000,00 zł amortyzujemy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania,
- 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) należności – w kwocie wymagającej zapłaty ,
- 4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31.12.2023r.**

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałe środki trwałe w ciągu roku obrotowego:

	Środki trwałe
<u>Wartość początkowa</u>	
Stan na początek roku	773.409,13
Zakupy	13.692,80
Likwidacja	0
Stan na koniec roku	787.101,93
<u>Umorzenia</u>	
Stan na początek roku	465.038,24
Odpis roczny	87.437,12
Likwidacja	0
Stan na koniec roku	552.475,36
<u>Wartość netto środków trwałych</u>	
Stan na początek roku	308.370,89
Stan na koniec roku	234.626,57

a) wartości niematerialne i prawne - 10.080,22 - zmiany w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły.

2. Fundusz zakładu - zmiany w ciągu roku obrotowego.

	2022 r.	2023r.
Stan na początek roku obrotowego	854.170,17	1.099.890,40
Zwiększenia	245.720,23	-----
Zmniejszenia	-----	8.285,52
Stan na koniec roku obrotowego	1.099.890,40	1.091.604,88

3 Wynik finansowy netto roku obrotowego.

Wynik netto za okres obrotowy od 01.01.2023- 31.12.2023 wynosi: (+) 61.739,83 zł.

4. Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

Struktura czasowa wg zapadalności:	<u>31.12.2022r.</u>	<u>31.12.2023r.</u>
do 3 miesięcy	30.404,92	13.744,02
- od 3 do 6 miesięcy	0	0
- od 6 do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 1 roku	0	0
RAZEM	30.404,92	13.744,02

5. Należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie wplaty:

Struktura czasowa wg zapadalności:	<u>31.12.2022r.</u>	<u>31.12.2023r.</u>
do 3 miesięcy	154.826,59	159.672,48
- od 3 do 6 miesięcy	0	0
- od 6 do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 1 roku	0	0
RAZEM	154.826,59	159.672,48

6. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów okresów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:;	<u>31.12.2022r.</u>	<u>31.12.2023r.</u>
• Polisy ubezpieczeniowe	2.719,50	1.559,01
• Licencje	3.131,68	0,00
RAZEM	5.851,18	1.599,01

II

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

Wyszczególnienie	Przychody	
	<u>2022 r.</u>	<u>2023r.</u>
Przychód ze sprzedaży usług	1.814.971,83	1.951.473,65
Pozostałe przychody operacyjne	4.190,20	240,95
Odsetki	0,90	59,74
Dotacja	0,00	0,00
Ogółem przychody	1.819.162,93	1.951.774,34

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

2. Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym w latach obrotowych: 2022-2023.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Amortyzacja	34.277,79	83.447,10
Zużycie materiałów i energii	77.024,87	73.273,09
Usługi obce	293.125,73	322.368,92
Podatki i opłaty	2.082,19	2.248,60
Wynagrodzenia	1.402.979,18	1.387.567,16
Ubezpieczenia społ. i inne świadcz.	10.270,10	10.354,35
Pozostałe	7.688,59	10.775,09
<u>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RAZEM :	1.827.448,45	1.890.034,31

III.

1. Przeciętne zatrudnienie (liczba etatów) w ciągu roku obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wyniosła:

	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
Pracownicy działalności podstawowej	11	11
w tym: osoby niepełnosprawne	0	0
Pozostali - stanowiska robotnicze i pokrewne	0	0
w tym: osoby niepełnosprawne	(0)	(0)
RAZEM	11	11

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Golczewie nie zawierał w 20223 roku umów, których charakter, albo cele gospodarcze nie zostałyby ujęte w bilansie za 2023 rok . Wszystkie podpisane umowy miały podobny charakter jak umowy zawierane na realizację świadczeń zdrowotnych w latach ubiegłych.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Golczewie nie zawierał w 2023 roku umów z podmiotami powiązanymi. Transakcje dotyczące pomiotów powiązanych nie miały miejsca.

IV.

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Z dniem 01 stycznia 2023 r. SPZOZ nie dokonywał zmian metod księgowości i zasad wyceny w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego.

V.

1. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostki z żadną inną jednostką.

VI.

1. W świetle posiadanych przez Dyрекję informacji nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

VII.

1. Nie są znane Dyrekcji żadne inne informacje, niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Golczewo , dnia 14.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Archaniowicz

.....
Główny Księgowy

D Y R E K T O R
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej

Andrzej Radecki
lekarz medycyny

.....
Kierownik Jednostki