

UCHWAŁA NR V/32/24
RADY MIEJSKIEJ W KAMIENSKU

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamięńsku za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 799) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej imienia dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamięńsku za rok 2023 obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacje dodatkową.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust.1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Kamięńsku


Sylwia Kubicka


Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im. dr Mieczysława Kotarbińskiego
97-860 Kamięnsk, ul. Wiołuńska 23
☎ 044/681-75-23
NIP 772-21-42-988, REGON 692167645

REK. 3034.5.1024

MIĘSTO KAMIEŃSKI
Załącznik do uchwały Nr V/32/24

Rady Miejskiej w Kamięnsku
z dnia 20 czerwca 2024 r.

Nr
podpis


p. M. Orzo
ROK - 49.12
29.06.2024

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej im. dr Mieczysława
Kotarbińskiego w Kamięnsku za 2023 rok**

Załącznik do bilansu

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Art. 64.1 ust. 4 badaniu i ogłaszaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe, które spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób.
- b) Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej 2.500.000 EURO
- c) Przychód netto ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych stanowi równowartość 5.000.000 EURO.

Zgodnie z w/w ustawą SP ZOZ Kamieńsk nie spełnia warunków do badania i ogłoszenia sprawozdania finansowego ponieważ :

- a) suma aktywów i pasywów bilansu na dzień 31.12.2023r. wynosiła 604 469,82
- b) przychód ze sprzedaży towarów i usług oraz operacji finansowych wynosi 2 896 052,51

Sądzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wersja porównawcza
od dnia 01/01/2023 do dnia 31/12/2023

SUMA W ZŁOTYCH ZA OKRES:		poprzedni	sprawozdawczy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		1.985.902,17	2.289.599,79
- w tym od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1.985.902,17	2.289.599,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		2.529.366,00	2.772.750,01
I. Amortyzacja		51.591,71	50.029,89
II. Zużycie materiałów i energii		77.500,01	97.470,44
III. Usługi obce		666.507,09	790.113,84
IV. Podatki i opłaty		6.135,59	4.932,00
- w tym podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		1.461.807,97	1.537.366,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		248.155,94	275.653,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17.667,69	17.183,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-543.463,83	-483.150,22
D. Pozostałe przychody operacyjne		434.301,15	606.452,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		361.250,00	560.670,97
III. Inne przychody operacyjne		73.051,15	45.781,75
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-109.162,68	123.302,50
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Odsetki			
- w tym od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe			28,00
I. Odsetki			28,00
- w tym od jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-109.162,68	123.274,50
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		-109.162,68	123.274,50
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-109.162,68	123.274,50

Miejscowość: Kamieńsk

dnia: 26/03/2024

Sporządził: Renata Kanafa

Zatwierdził: Anetta Świdarska

Księgowa SPZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku

Renata Kanafa

KIEROWNIK SP ZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku
lek. med. Anetta Świdarska

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku
BILANS na dzień 31/12/2023

	na dzień	
	31/12/2022	31/12/2023
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe:	165.173,87	199.167,98
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	165.173,87	199.167,98
1. Środki trwałe	165.173,87	199.167,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	165.173,87	199.167,98
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
	221.308,03	405.301,84
B. Aktywa obrotowe		
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	180.073,74	201.737,20
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		

strona 1

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku

BILANS na dzień 31/12/2023

	na dzień	
	31/12/2022	31/12/2023
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	180.073,74	201.737,20
a) z tytułu dostaw i usług	180.073,74	201.737,20
- o okresie spłaty do 12 miesięcy		
- o okresie powyżej 12 miesięcy		
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpie. społ i zdrow. oraz innych świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	41.234,29	203.564,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41.234,29	203.564,64
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	41.234,29	203.564,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41.234,29	203.564,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	386.481,90	604.469,82
Aktywa razem		
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-13.030,33	110.244,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	48.391,14	48.391,14
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	47.741,21	-61.421,47
VIII. Zysk (strata) netto	-109.162,68	123.274,50
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	399.512,23	494.225,65
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
im dr Mieczysława Kotarbińskiego w Kamieńsku

BILANS na dzień 31/12/2023

	na dzień	
	31/12/2022	31/12/2023
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	262.768,49	325.539,46
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	262.768,49	325.539,46
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług	67.252,15	82.520,63
- o okresie wymagalności do 12 miesięcy	67.252,15	82.520,63
- o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	109.791,08	133.826,58
h) z tytułu wynagrodzeń	85.621,26	109.088,25
i) inne	104,00	104,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	136.743,74	168.686,19
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	386.481,90	604.469,82

Miejscowość: Kamieńsk

Sporządził: Renata Kanafa

Księgowa SP ZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku

Renata Kanafa

strona 3

dnia: 28/03/2024

Zatwierdził: Anetta Świdarska

KIEROWNIK SP ZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku

lek. med. Anetta Świdarska

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kamieńsku
Za rok obrotowy 2023

I.

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej
 1. wartości niematerialne i prawne wycenione na dzień bilansowy i wykazane w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę 0,00
 2. środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie po aktualizacji wyceny w wariantcie kalkulacyjnym na sumę **199 167,98** pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wycena poinwentaryzacyjna pełna okresowa.
2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: **nie wystąpiły.**
3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki: **nie wystąpiło.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

strata za 2022 r. - 109 162,68
 zysk za 2023 r. - 123 274,50
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: **nie wystąpiły.**
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: **nie wystąpiły.**

II.

1. zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. inwestycji, aktualizacji inne	zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	610 276,69	84 024,00		694 300,69
Z tego:				
1) sprzęt	610 276,69	84 024,00		694 300,69
2) budynki	-	-	-	-

b) umorzenia środków trwałych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - z tyt. aktualizacji wyceny - inwestycji pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków Trwałych razem	445 102,82		50 029,89	495 132,71
Z tego :				
1)	445 102,82		50 029,89	495 132,71

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenia z tyt. nowych inwestycji inne	zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	stan na koniec roku obrotowego
wartości niematerialne i prawne razem	5.048,00	-		5.048,00
z tego I				
1) progr. komputerowe	5.048,00	-		5.048,00

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń	zmniejszenia umorzeń	stan na koniec roku obrotowego
umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	5.048,00	-	-	5.048,00
z tego				
1) programy komputerowe	5.048,00	-	-	5.048,00

e) finansowy majątek trwały: **nie występuje**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : **nie występuje.**
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	a) na początek roku	b) na koniec roku
a) najmu	-	-
b) dzierżawy	-	-
c) innych umów	-	-
4. Wartość zobowiązań wobec budżety państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie wystąpiło**
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego); **nie występuje**
6. Informacje o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych: **nie występuje**
7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy w kwocie: **nie dotyczy**
 - a) Propozycje pokrycia straty bilansowej z lat ubiegłych : **nie dotyczy**
8. Informacje o stanie rezerw : **nie dotyczy.**
9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe	początek roku	koniec roku
- z tyt. dostaw i usług	67 252,15	82 520,63
- podatki, ubez. społeczne	109 791,08	133 826,58
- z tyt. wynagrodzeń	85 621,26	109 088,25
- pozostałe	104,00	104,00
- fund. Specjalne	-	-
razem zobowiązania	262 768,49	325 539 46

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń między okresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: **168 686,19**
11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występuje.**
12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): **nie występuje.**

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto	sprzedaż krajowa	sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	-	-
Z tego:		
1) produktów		
2) usług	2 289 599,79	
3) towarów		

2. Wysokość nie planowanych odpisów amortyzacyjnych: **nie wystąpiły.**
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości : **nie wystąpiły**
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występuje.**
5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	kwota zł.
1. Strata	-
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	-
- straty nadzwyczajne	-
- odpisy na ZFŚS	-
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	-
4. Przychody operacyjne	606 452,72
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	-
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	-
10 Zysk	123 274,50

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat)

Wyszczególnienie kosztów	2022	koszty wg. Rodzajów za rok 2023
Razem koszty	2 529 366,00	2 772 750,01
Z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	77 500,01	97 470,44
2) Usługi obce	666 507,09	790 113,84
3) podatki i opłaty	6 135,59	4 932,00
4) wynagrodzenia	1 461 807,97	1 537 366,93
5) świadczenia na rzecz pracowników	248 155,94	275 653,59
6) amortyzacja	51 591,71	50 029,89
7 pozostałe koszty	17 667,69	17 183,32

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby: chodzi o wytworzone własnymi siłami jednostki: **nie wystąpiły**

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:

Wyszczególnienie	razem	losowe	pozostałe
1) zyski nadzwyczajne	-	-	-
2) straty nadzwyczajne	-	-	-

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych : **nie wystąpił**

10. Przyszłe zobowiązania z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych: **nie występują.**

IV.

Struktura przepływu środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Wyszczególnienie	stan na początek roku	stan na koniec roku
Środki pieniężne i krótkoterminowe papiery wartościowe	41 234,29	203 564,64
1) środki pieniężne w kasie	60,06	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	41 174,23	203 564,64

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): **nie wystąpiły.**

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie wg. grup zawodowych	Za rok poprzedni		za rok obrotowy	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
zatrudnienie razem	18	17	18	17
z tego: racownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	14	13	14	13
w tym: -mgr.fizjoterapii	4	3	4	3
-lekarze	3	3	-	-
- piel. i położne	7	7	7	7
- technik fizykoterapii ²	-	-	-	-
- pracownicy obsługi	3	3	3	3
w tym: personel gospodarczy	2	2	2	2

pozostali pracownicy
administracja

1

1

1

1

3. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej: **nie wystąpiły.**
5. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami): **nie wystąpiły.**
6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **nie wystąpiły.**

Kamieńsk dnia 28.03.2024r.

Księgowa SPZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku
Renata Kanała

KIEROWNIK SP ZOZ
im. dr. Mieczysława Kotarbińskiego
w Kamieńsku
Anetta Świdarska
lek. med. Anetta Świdarska