

UCHWAŁA NR III/9//2024
RADY GMINY W STRAWCZYNI
z dnia 29 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samodzielnego
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), Rada Gminy **uchwala** co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie sprawozdanie finansowe samodzielnego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie za 2023 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) rachunek zysków i strat – wariant porównawczy, na dzień 31 grudnia 2023 r. zamykający się zyskiem w wysokości 543,28 zł;
- 3) bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strawczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Grzegorz Stępień

Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie
sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego*
- II. Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy*
- III. Bilans na dzień 31.12.2023*
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie

ul. Ogrodowa 2

26-067 Strawczyn

NIP 959-12-93-753

REGON 290674682

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2023 było udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ Strawczyn realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

SZOZ w Strawczynie powstał 01.01.1999 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. SZOZ jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001459 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014608.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SZOZ działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

2. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

1. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,
- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia.
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawierające:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do używania jest wyższa niż 3.500,00 zł. Odpisy należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto środek trwały do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, z tym że w przypadku środków trwałych o wartości początkowej od 3 500,00 do 10 000,00 stosuje się odpisy jednorazowe (100%) w miesiącu oddania do użytkowania. Decyzję o sposobie amortyzacji podejmuje kierownik jednostki. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu, określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania są zaliczane bezpośrednio w koszty.

- Należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- Środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 450 874,66	3 952 844,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 450 874,66	3 952 844,19
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	4 508 576,96	4 113 378,51
I. Amortyzacja	77 452,60	75 932,93
II. Zużycie materiałów i energii	292 075,40	264 926,40
III. Usługi obce	950 071,27	834 369,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 313,20	1 295,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 681 683,79	2 482 121,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	498 062,60	447 107,42
- emerytalne	226 232,63	204 145,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 918,10	7 624,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-57 702,30	-160 534,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	63 838,62	92 970,83
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	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 418,39	8 735,52
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 717,93	-76 297,01
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
- 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	1 174,65	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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	543,28	-76 297,01
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)	543,28	-76 297,01

Łtówny księgowy

Magdalena Krzysztofik
Magdalena Krzysztofik

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Samorządowy Zakład
Opiekunstwa
w Strawczynie

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Bilans

Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	2 402 097,64	2 341 584,54
A. Aktywa trwałe	1 794 530,13	1 853 444,87
I. Wartości niematerialne i prawne	5 117,15	6 545,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 117,15	6 545,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 789 412,98	1 846 517,55
1. Środki trwałe	1 789 412,98	1 846 517,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	570,00	570,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 739 480,53	1 802 732,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 990,59	26 530,29
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	25 371,86	16 685,05
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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 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
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	382,14
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	382,14
B. Aktywa obrotowe	607 567,51	488 139,67
I. Zapasy	0,00	0,00

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	2 402 097,64	2 341 584,54
A. Kapitał (fundusz) własny	1 230 992,36	1 230 449,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 230 449,08	1 306 746,09
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	543,28	-76 297,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 171 105,28	1 111 135,46
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	247 696,93	161 088,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	453 522,73	397 224,21
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	453 522,73	397 224,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	452 033,62	395 058,18
- powyżej 12 miesięcy	452 033,62	395 058,18
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	1 489,11	2 166,03
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	147 238,21	83 707,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	147 238,21	83 707,77
a) w jednostkach powiązanych		
- 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		
- 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	147 238,21	83 707,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	147 238,21	83 707,77
- 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	6 806,57	7 207,69
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 402 097,64	2 341 584,54

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	246 482,66	155 818,65
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	84 748,58	42 761,34
- powyżej 12 miesięcy	84 748,58	42 761,34
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 603,13	93 581,60
h) z tytułu wynagrodzeń	33 664,49	608,25
i) inne	18 466,46	18 867,46
4. Fundusze specjalne	1 214,27	5 289,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	923 408,35	950 046,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	923 408,35	950 046,85
- długoterminowe	923 408,35	950 046,85
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 402 097,64	2 341 584,54

Główny księgowy

Magdalena Krzysztofik

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Kierownik
Samorządowego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Świdnicy
mgr inż. Marek Żelazny

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Część I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwale razem	3 096 359,20	18 920,00	-	3 115 279,20
	Grunty	570,00	-	-	570,00
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 542 635,44	-	-	2 523 715,44
	Urządzenie techniczne i maszyny	104 796,51	-	-	123 716,51
	Środki transportu	46 986,00	-	-	46 986,00
	Inne środki trwałe w tym:	401 371,25	18 920,00	-	420 291,25
	<i>W tym: wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>32 351,11</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>32 351,11</i>

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
	Środki trwale razem	1 243 296,47	77 452,60	-	1 320 749,07
	Grunty	-	-	-	-
	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	739 903,23	63 251,68	-	803 154,91
	Urządzenie techniczne i maszyny	77 895,66	2 539,70	-	80 435,36
	Środki transportu	46 986,00	-	-	46 986,00
	Inne środki trwałe	378 511,58	11 661,22	-	390 172,80
	<i>W tym -Wartości niematerialne i prawne razem</i>	<i>25 805,93</i>	<i>1 428,03</i>	<i>-</i>	<i>27 233,96</i>

Na koniec 2023 r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 18 920,00.

Jednostka zakupiła Holter ekg, Holter ciśnieniowy wraz z oprogramowaniem o wartości 18 920,00 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występuje

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania

prawa własności budynków i budowli

Nie występuje

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wartość na początek okresu wynosiła 1 230 449,08. W 2023 r. wartość kapitału podstawowego zwiększyła się o zysk z 2023 r. czyli o kwotę 543,28 i na koniec 2023 r. wynosiła 1 230 992,36.

Przepisy art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1.07.2011 r. fundusz założycielski SZOZ. W związku z powyższym jednostka w 2012 r. przekięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji przed 1 lipca 2011 r. Wartość ta odpowiadała kwocie niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie występuje

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność SZOZ za rok obrotowy 2023 zamknęła się zyskiem w kwocie 543,28 .

Wypracowany zysk zostanie odniesiony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły

9. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2023 r. brak zobowiązań długoterminowych.

Na dzień 31.12.2023 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 247 696,93 z czego kwota 84 748,58 to zobowiązanie z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W związku art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) jednostka przeksięgowała z funduszy własnych do międzyokresowych rozliczeń przychodów kwotę odzwierciedlającą wartość niezamortyzowanych środków trwałych 1 205 717,78. W związku z naliczeniem amortyzacji w roku 2023 od środków trwałych sfinansowanych z dotacji z rozliczeń międzyokresowych przychodów wyksięgowano kwotę 44 138,50.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe:

Nie dotyczy

Część II.

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Strawczynie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Strawczyn. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych nie przysługujących w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia
- z wynajmu gabinetów.

Dane obrazujące strukturę rzeczową przychodów z działalności w 2023 r. odzwierciedla

poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022
I.	Sprzedaż usług medycznych dział Podstawowej	4 450 874,66	3 952 844,19
	1. Narodowy Fundusz Zdrowia	4 242 737,16	3760130,38
	a. POZ	3 653 178,77	3 173 647,12
	b. Ginekologia	302 146,22	196 769,34
	c. Rehabilitacja	268 506,45	221 105,13
	d. Neurologia	8 137,49	69 651,73
	C. Świadczenia CHUK	10 768,23	98 957,06
	2. Sprzedaż własna	208 137,50	192 713,81
	a. wynajem gabinetów, badania profilaktyczne	208 137,50	191 211,01

Informacja o kosztach wg rodzajów przedstawia poniższa tabela:

lp	Wyszczególnienie	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022
1	Amortyzacja	77 452,60	75 932,93
2	Zużycie materiałów i energii	292 075,40	264 926,40
3	Usługi obce	950 071,27	834 369,95
4	Podatki i opłaty	1 313,20	1 295,79
5	Wynagrodzenia	2 681 683,79	2 482 121,19
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	498 062,60	447 107,42
7	Pozostałe koszty rodzajowe	7 918,10	7 624,83
	RAZEM	4 508 576,96	4 113 378,51

1. SZOZ Strawczyn nie dokonywał w 2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
3. Samodzielny Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SZOZ Strawczyn sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2023 roku SZOZ nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
6. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2023 roku SZOZ w Strawczynie zakupił holter ekg, holter ciśnieniowy wraz z oprogramowaniem o wartości 18 920,00 zł. Zakup wymienionych składników majątku został sfinansowany z dotacji otrzymanej z Gminy Strawczyn w kwocie 17 500,00 oraz ze środków własnych w kwocie 1 420,00. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - *Nie występuje.*

Część III.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Część IV.

1. SZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki.
2. SZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi, w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę.
3. SZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanymi.
4. Informacje o zatrudnieniu

W 2023 r. SZOZ w Strawczynie zatrudniał osoby na etacie i umowach cywilnoprawnych, w tym:

- kierownik.
- lekarze podstawowej opieki zdrowotnej (umowa o pracę):
2 lekarzy specjalistów chorób wewnętrznych,
- lekarze podstawowej opieki zdrowotnej (umowa cywilnoprawna):
1 lekarz specjalista chorób wewnętrznych,
4 lekarzy specjalistów pediatrii lub w trakcie specjalizacji,
2 lekarzy w trakcie specjalizacji,
- lekarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (umowa cywilnoprawna):
1 lekarz specjalista neurologii,
1 lekarz specjalista położnictwa i ginekologii,
1 lekarz kardiolog (opis badań holterowskich),
- pielęgniarki i położne (umowa o pracę):
5,5 etatu pielęgniarek (w tym 1/3 etatu pielęgniarka szkolna),
1 położna,
- pielęgniarki i położne (umowa cywilnoprawna):
1 pielęgniarka szkolna.
- pozostały personel medyczny i niemedyczny (umowa o pracę):
3 fizjoterapeutki,
2 laborantki,
1 rejestratorka,
1 księgowa,
1 kadrowa,
1 koordynatorka w poz.

- 2 sprzątaczkę,
1 konserwator-kierowca.
- pozostały personel medyczny i niemedyczny (umowa cywilnoprawna):
 - 1 diagnosta laboratoryjny ze specjalizacją,
 - 1 sprzątaczkę.
- Z tego w Ośrodku Zdrowia w Oblęgorku pracował jeden lekarz podstawowej opieki zdrowotnej na umowę cywilnoprawną, jedna etatowa pielęgniarka oraz sprzątaczkę na umowę cywilnoprawną.

Część V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym tj. 31.12.2023 r. nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Strawczynie.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych):

SZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach które nie podlegają konsolidacji.

2. Informacje o transakcjach Jednostki ze spółkami powiązanymi.

SZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

Niniejsza informacja zawiera 14 stron wraz z tabelami, które stanowią jej integralną część.

Główny księgowy

Magdalena Krzysztofik
Magdalena Krzysztofik

Główna księgowa

Kierownik
Samorządowego Zakładu
Opieki zdrowotnej
w Skawczynie
Marek Żelazny
mgr inż. Marek Żelazny
Marek Żelazny

Kierownik jednostki