

UCHWAŁA NR II/12/2024

RADY GMINY BARANÓW

z dnia 24 maja 2024 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie**

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) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.) - Rada Gminy Baranów uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć i zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok, złożone przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Baranów

Andrzej Ryszard Wiak

I N F O R M A C J A
do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Baranowie na dzień 31.12.2023 roku

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku oraz z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na zasadzie ciągłości bilansowej, co oznacza dokonywanie w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych na kontach.

SPZOZ w Baranowie rok 2023 zamknął zyskiem w kwocie **22 679,28 zł**.

Na wynik ten wpłynęły niżej podane przychody i koszty.

Główną kwotę przychodów stanowią wpływy z NFZ za usługi wykonywane na rzecz tego funduszu w ramach kontraktu.

Za usługi lekarza poz uzyskaliśmy kwotę 1 362 661,60 zł

Za usługi pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej kwotę 209 794,18 zł

Za usługi położnej środowiskowo-rodzinnej kwotę 60 568,45 zł

Za usługi pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania kwotę 31 784,56 zł

Łączna kwota przychodów uzyskanych z NFZ wynosi 1 664 808,79 zł. W 2023 roku uzyskaliśmy kwotę 6 600,00 zł za wynajem gabinetu stomatologicznego, kwotę 1 360,00 zł za badania lekarskie osób nieubezpieczonych. Przychód w kwocie 8 847,86 zł pochodzi z odsetek uzyskanych od założonej lokaty terminowej. W pozostałych przychodach operacyjnych została ujęta kwota 50,00 zł. Łączną kwotę przychodów stanowi suma **1 681 666,65 zł**. Głównym składnikiem kosztów ze względu na specyfikę zakładu są koszty pracy. Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę stanowią kwotę 1 097 319,73 zł

Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i o dzieło 42 010,00 zł

Wynagrodzenie za czas choroby 900,60 zł.

Składki na ubezpieczenia społeczne stanowi kwota 182 408,09 zł

Składki na fundusz pracy 15 463,01 zł

Świadczenia urlopowe 12 305,98 zł

Pozostałe koszty rodzajowe 6 487,17 zł

Zużycie materiałów i energii stanowi kwota	62 899,11 zł
- zużycie leków	2 804,41 zł
- zużycie sprzętu jednorazowego użytku	2 016,49 zł
- zużycie odczynników chem. i materiałów diagnostycznych	11 299,71 zł
- zużycie materiałów opatrunkowych	781,30 zł
- zużycie energii elektrycznej	18 210,96 zł
- zużycie energii cieplnej	12 085,98 zł
- zużycie środków czystości	3 857,77 zł
- zużycie odzieży ochronnej i roboczej	769,37 zł
- zużycie druków i materiałów biurowych	2 110,99 zł
- zużycie paliwa	5 175,42 zł
- zużycie pozostałych materiałów	3 375,59 zł
- zużycie wody i ścieków	411,12 zł

Kolejną pozycję w kosztach stanowią usługi obce. Stanowią one kwotę 160 123,63 zł

Na ich wysokość składają się następujące pozycje:

- usługi remontowe sprzętu medycznego	1 620,00 zł
- usługi remontowe	71 980,00 zł
- usługi medyczne obce – badania diagnostyczne	47 298,40 zł
- usługi pocztowe	586,84 zł
- usługi telekomunikacyjne	4 702,63 zł
- usługi wywozu nieczystości	3 957,02 zł
- usługi bankowe	225,50 zł
- naprawa i serwis pojazdów własnych	3 136,50 zł
- pozostałe usługi	26 616,74 zł

Kwota 60 692,91 to obowiązkowe zmniejszenie zysku – rezerwa na zobowiązania wobec pracowników.

Podatki i opłaty stanowią kwotę 3 493,00 zł

Ostatnią pozycję kosztów stanowi amortyzacja w kwocie 14 884,14 zł

Razem koszty w 2023 rok stanowią kwotę **1 658 987,37 zł**

Na dzień 31.12.2023 roku SPZOZ w Baranowie posiadał zobowiązania w kwocie 7 378,33 zł., które zostały uregulowane zgodnie z terminem zapłaty.

Należności w kwocie 151 910,83 zł. to należności od Narodowego Funduszy Zdrowia, które zostały uregulowane w styczniu 2024 roku zgodnie z terminem zapłaty.

Na dzień 31.12.2023 roku. na rachunkach znajdowały się środki pieniężne w kwocie 362 736,74 zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie na dzień 31.12.2023 roku zatrudniał 9 pracowników co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,4 etatu .

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Grudka

Baranów, dnia 26.02.2024 rok

Sporządził:

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Baranowie
24-105 Baranów, ul. Długa 26
Tel. (081) 86-64-001
NIP 716-23-49-908 Reg. 431153112

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2022	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 528 522,02	1 666 168,79
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 528 522,02	1 666 168,79
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	1 453 586,69	1 598 294,46
I	Amortyzacja	47 574,43	14 884,14
II	Zużycie materiałów i energii	64 524,22	62 899,11
III	Usługi obce	82 186,58	160 123,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 295,00	3 493,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 055 399,48	1 140 230,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	195 433,89	210 177,08
	– emerytalne	162 969,68	165 272,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 173,09	6 487,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	74 935,33	67 874,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 340,40	6 650,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 340,40	6 650,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 504,29	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 504,29	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	87 771,44	74 524,33
G	Przychody finansowe	0,00	8 847,86
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		8 847,86
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	87 771,44	83 372,19
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	28 442,51	60 692,91
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	59 328,93	22 679,28

GLÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK
SPZOZ w Baranowie

26.02.2024

Wojciech Grudka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

26.02.2024

lek. med. Marek Kuźma

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	350 647,51	389 893,84	A	Kapitał (fundusz) własny	815 895,13	833 480,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 826,56	22 733,03
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	728 739,64	788 068,57
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	350 647,51	389 893,84	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	72 853,98	66 100,31		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 395,25	4 395,25		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 603,73	28 636,44	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		10 193,62	VI	Zysk (strata) netto	59 328,93	22 679,28
d)	środki transportu	33 855,00	22 875,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	84 697,54	71 060,53
2	Środki trwałe w budowie	277 793,53	323 793,53	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 269,14	7 378,33
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 269,14	7 378,33
B	Aktywa obrotowe	549 945,16	514 647,57	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 269,14	7 378,33
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	21 269,14	7 378,33
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	125 837,48	151 910,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	125 837,48	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 837,48	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy	125 837,48		i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	63 428,40	63 682,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	63 428,40	63 682,20
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	63 428,40	63 682,20
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	151 910,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	151 910,83				
	- do 12 miesięcy		151 910,83				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	424 107,68	362 736,74			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	424 107,68	362 736,74			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	424 107,68	362 736,74			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	424 107,68	362 736,74			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	900 592,67	904 541,41			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	900 592,67	904 541,41			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Grudka

26.02.2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
SPZOZ w Baranowie

lek. med. Marek Kosiński

26.02.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU STAN NA 31.12.2023 ROK

GRUPA ŚRODKÓW	WARTOŚĆ BRUTTO	UMORZENIE	WARTOŚĆ NETTO
Grunty	4 395,25		4 395,25
Budynki i lokale	238 691,74	210 055,30	28 636,44
Urządzenie tech. I maszyny	67 623,03	57 429,41	10 193,62
Urządzenie tech. I maszyny UE	269 576,51	269 576,51	0,00
Środki transportu	54 900,00	32 025,00	22 875,00
Kotły i maszyny energetyczne	2 617,65	2 617,65	0,00
Pozostałe środki trwałe	35 555,26	35 555,26	0,00
Aparaty i sprzęt medyczny	6 889,00	6 889,00	0,00
środki trwałe w budowie	323 793,53		323 793,53
RAZEM	1 004 041,97	614 148,13	389 893,84

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

 Wojciech Grudka

Baranów, dnia 26.02.2024 rok

