

PROJEKT

UCHWAŁA NR /2024 RADY MIEJSKIEJ W JEDLICZU

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu za rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art.121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.Dz. U. z 2024 r., poz. 799) oraz art. 53 ust.1 i art. 69 ust.1, art. 45 ust. 2 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i § 29 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu stanowiącego załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXIV/483/2014 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 14 sierpnia 2014 r. zmieniającej Uchwałę Nr XXXIV/197/2012 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 18 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Gminnemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Jedliczu i wprowadzająca tekst jednolity statutu

Rada Miejska w Jedliczu uchwala, co następuje

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu z siedzibą przy ul. Traugutta 3 w Jedliczu składające się z :

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 5 483 416,98 zł (słownie: pięć milionów czterysta osiemdziesiąt trzy tysiące czterysta szesnaście złotych 98/100),
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wskazującego zysk netto w wysokości 366 348,82 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt sześć tysięcy trzysta czterdzieści osiem złotych 82/100),
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
- 4) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. w wysokości kapitału własnego na koniec okresu 4 729 859,41 zł (słownie: cztery miliony siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset pięćdziesiąt dziewięć złotych 41 /100),
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. zamykającego się wartością środków pieniężnych na koniec okresu w kwocie 2 879 327,25 zł (słownie: dwa miliony osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy trzysta dwadzieścia siedem złotych 25/100)

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Jedlicze.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Jedliczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu za rok 2023

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedliczu przedłożył w ustawowym terminie sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową do sprawozdania finansowego, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

Zgodnie z § 29 ust.2 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu stanowiącego Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXIV/483/2014 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 14 sierpnia 2014 r. zmieniającej Uchwałę Nr XXXIV/197/2012 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 18 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Gminnemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Jedliczu i wprowadzająca tekst jednolity statutu, sprawozdanie finansowe SPG ZOZ podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Jedliczu.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.z 2023 r.,poz.120 ze zm.) tj do końca miesiąca czerwca 2024 r.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.

KIEROWNIK
Referatu Księgowości
Budżetowej
Sylvia Nowak - Włodyka

WŁAŚCICIEL GMINY JEDLICZE
Zatwierdził, dnia 04.03.2024
nr. 3257/2024 podpis

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

ul. Traugutta 3
38-460 Jedlicze

NIP: 684-21-28-643 REGON: 370441890

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Firmy na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Dodatkowe informacje i objaśnienia	4
Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5483416,98 złotych	8
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie 366348,82 złotych	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę 366348,82 złote	13
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 151828,00 złotych	15

Miejscowość, Jedlicze, dnia 15 luty 2024 roku

GRÓWNY KULIGOWA

mgr Emilia Kozmus

DYREKTOR
SPG ZOZ w Jedliczu
Magdalena Terlecka-Marecka
Magdalena Terlecka-Marecka

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Zakładzie

- a. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedliczu powstał w dniu 04.12.1998 r.
- b. Siedziba mieści się w Jedliczu przy ul. Traugutta 3

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że SPG ZOZ nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzony wariantem porównawczym.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

d. Zapasy

Wg cen nabycia (w momencie zakupu wartość zapasów odnoszona jest w ciężar kosztów, a następnie na ostatni dzień każdego miesiąca korygowana w zależności od stanu faktycznego)

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

118

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

g. Kapitały

Fundusz wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Fundusz zakładu tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Zakładu.

h. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku SPG ZOZ nie tworzono żadnych rezerw.

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Za rok 2023 nie tworzono niniejszej rezerwy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy odliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia nie tworzono aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Jednostka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży usług medycznych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty związane ze świadczeniem usług medycznych, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Należą do nich m. in. odsetki, prowizje oraz różnice kursowe.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. W roku 2023 nie wystąpiły operacje nadzwyczajne

k. Po dniu bilansowym nie nastąpiły późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w rachunku zysków i strat.

l. Nie wystąpiły żadne zdarzenia gospodarcze dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

m. Zatrudnienie

- Stan na początek roku	32 pracowników
- Stan na koniec roku	31 pracowników



II. INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SPG ZOZ nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

2. Na dzień 31.12.2023 r. zapas materiałów 690,26 zł., który został potwierdzony inwentaryzacją.

3. Środki trwałe :

- Wartość początkowa	5664606,12 zł
- Zwiększenia	842964,97 zł
- Likwidacja	0,00 zł
- Dotychczasowe umorzenie	4785644,12 zł
- Wartość netto na 31.12.2023	1721926,97 zł

4. Wartości niematerialne i prawne

- Wartość początkowa	38889,17 zł
- Zmniejszenia (korekta wartości)	0,00 zł
- Zwiększenia	39608,46 zł
- Dotychczasowe umorzenie	78497,63 zł
- Wartość netto na 31.12.2023	0,00 zł

5. Środki trwałe – w roku 2023 nie nastąpiła likwidacja środków trwałych. SPG ZOZ w 2023 r. nie posiada środków trwałych w budowie.

6. Jednostka nie posiadała środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy.

7. Fundusz założycielski SPG ZOZ

- B.O.	15.395,11 zł
- Zwiększenia	0,00 zł
- Zmniejszenia	0,00 zł
- Stan końcowy	15.395,11 zł

8. Fundusz zakładu

- B.O.	4363510,59 zł
- Zwiększenia	+ 366348,82 zł (wynik finansowy za rok 2023)
- Zmniejszenia	
- Stan końcowy	+ 4729859,41 zł

9. Wynik finansowy (bilansowy) Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej za rok bieżący w wysokości + 366348,82 zł planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zapasowego.

10. Rezerwy - nie wystąpiły

11. Zobowiązania tylko do 12 miesięcy

- Urząd Skarbowy, ZUS, PFRON	25472,46 zł
- Z tytułu wynagrodzeń	46331,27 zł
- Z tytułu dostaw i usług	319064,44 zł
- Inne	13200,00 zł
Razem	404068,17 zł

12. Należności

NFZ O/Rzeszów	853540,89 zł
Inne	851332,33 zł
	2208,56 zł

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

13. Jednostka w roku 2023 nie zaciągała kredytów i pożyczek.

14. Na koniec 2023 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne i dotyczyły wydatków poniesionych w roku 2023 a dotyczące roku 2024 r. w kwocie 27931,61 zł.

15. Majątek SPG ZOZ nie został zabezpieczony pod kątem zobowiązań.

16. Nie udzielano żadnych poręczeń, gwarancji.

17. Dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Przychody:

1.1 z tytułu sprzedaży usług medycznych:	10329519,27 zł
- sprzedaż usług NFZ	10155521,05 zł
- sprzedaż pozostała	173998,22 zł
1.2 Sprzedaż towarów (apteka)	0,00 zł
1.3 Pozostałe przychody operacyjne	469913,72 zł
1.4 Przychody finansowe (odsetki bankowe)	49009,82 zł

OGÓLEM PRZYCHODY **10848442,81 zł**

2. Koszty działalności operacyjnej

w tym:

- Amortyzacja	459130,75 zł
- Zużycie materiałów i energii	540464,68 zł
- Usługi obce	3799849,53 zł
- Podatki i opłaty	70909,00 zł
- Wynagrodzenia	4660964,25 zł
- Świadczenia na rzecz pracowników	811830,62 zł
- Pozostałe koszty	116696,43 zł

RAZEM KOSZTY WG RODZAJU **10459845,26 zł**

- Pozostałe koszty operacyjne	9657,73 zł
- Koszty finansowe	0,00 zł

OGÓLEM KOSZTY **10469502,99 zł**

18. W roku 2023 nie dokonywano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

19. Nie nastąpiła utrata cech użytkowych i przydatności rzeczowych składników majątku trwałego.

20. W roku 2023 pomieszczenia apteki były wynajmowane.

21. W roku 2023 nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze, które należało zaewidencjonować na kontach zysków lub strat nadzwyczajnych.

22. Przychody uzyskane przez jednostkę dotyczyły przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług medycznych, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych, a całość dochodu który pomniejszono o składki na PFRON i koszty NKUP przeznaczono na działalność statutową Zakładu,



Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

23. Środki pieniężne

- Stan środków pieniężnych na początek okresu	2727499,25 zł
- Zwiększenia	151828,00 zł
- Zmniejszenia	0,00 zł
- Stan środków pieniężnych na koniec okresu	2879327,25 zł

24. Różnica pomiędzy zyskiem bilansowym, a podstawą opodatkowania.

PRZYCHODY ZE ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW POŁOŻONYCH NA TERYTORIUM RP	
A) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY BILANSOWE	10329519,27
1) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH	10155521,05
2) POZOSTAŁE	173998,22
B) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PODATKOWE	<u>10329519,27</u>
C) POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE BILANSOWE	469913,72
1)	0,00
2) przychody bilansowe rozliczane w czasie	-469913,72
D) POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE PODATKOWE	<u>0,00</u>
E) PRZYCHODY FINANSOWE BILANSOWE / PODATKOWE	<u>49009,82</u>
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	10378529,09
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	
F) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ BILANSOWE	10459845,26
1) ZUS płatnika od wynagrodzeń za m-c 12/2023 zapłacony w roku 2024	+7484,46
2) Umowy zlecenia dotyczące roku 2022 wypłacone w 2023 roku	+21128,47
3) Umowy zlecenia dotyczące roku 2023 wypłacone w 2024 roku	-44870,14
3) Składki PFRON , ZFŚS, NKUP	-66266,09
4) amortyzacja, koszty pokryte z dotacji	-469913,72
G) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ PODATKOWE	<u>9907408,24</u>
H) POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE BILANSOWE	9657,73
1) pozostałe koszty pokryte dotacją	
2) pozostałe koszty operacyjne - NKUP	0,00
I) POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE PODATKOWE	<u>9657,73</u>
J) KOSZTY FINANSOWE BILANSOWE	
1) ODSETKI OD ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH	
K) KOSZTY FINANSOWE PODATKOWE	<u>0,00</u>

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	9917065,97
DOCHÓD / STRATA	
L) PRZYCHODY PODATKOWE	10378529,09
Ł) KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	9917065,97
DOCHÓD	461463,12
USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA	
M)	0
N) DOCHÓD PRZEZNACZONY NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ	395197,03
N) PODSTAWA OPODATKOWANIA	66266,00
OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU	
J) STAWKA PODATKU	19,00%
K) PODATEK NALEŻNY OBLICZONY Z POZ. I)	12591,00
USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO	
L) SUMA NALEŻNYCH ZALICZEK	12591,00
Ł) SUMA WPLĄCONYCH ZALICZEK DO US	0,00
M) NALEŻNA ZALICZKA WYNIKAJĄCA Z NINIEJSZEJ DEKLARACJI DO ZAPŁATY/ ZWROTU	<u>12591,00</u>

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W JEDLICZU
 38-460 JEDLICZE, ul. Traugutta 3
 tel.: 13 43 809 18
 REGON 37044890 NIP 694-21-28-643
 woj. podkarpackie

BILANS
 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

.....
 pieczęćka firmowa

PASywa	STAN NA DZIEŃ KOŃCĄCY	
	31.12.2022	31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
A. (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	4363510,59	4729859,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15395,11	15395,11
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz zakładu) zapasowy	3964608,53	4348115,48
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	383506,95	366348,82
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
B. (I+II+III+IV)	514372,99	753557,57
I. Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)	291304,21	404068,17
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	291304,21	404068,17

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	240848,56	319064,44
- do 12 miesięcy	240848,56	319064,44
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
g) świadczeń	14532,77	25472,46
h) z tytułu wynagrodzeń	22071,77	46331,27
i) inne	13851,11	13200,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	223068,78	349489,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	223068,78	349489,40
- długoterminowe	223068,78	349489,40
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM (A+B)	4877883,58	5483416,98

Jedlicze, 15.02.2024
 miejscowość, data

GŁÓWNY KASJER

 mgr Emil Roman

.....
 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SPG ZOZ w Jedliczu

 15.02.2024 Magdalena Terlecka-Marecka
 data i podpis kierownika jednostki

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

BILANS
 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W JEDLICZU
 38-460 JEDLICZE, ul. Traugutta 3
 tel.: 13 43 809 18
 REGON 37044890 NIP 694-21-28-643
 woj. podkarpackie


.....
 pieczęćka firmowa

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ KOŃCZĄCY	
	31.12.2022	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1338092,75	1721926,97
I. Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
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 (1+2+3)	1338092,75	1721926,97
1. Środki trwałe (a+b+c+d+e)	1338092,75	1721926,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1055,02	1055,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1088002,16	1217566,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	107025,14	406427,87
d) środki transportu	103388,10	86557,48
e) inne środki trwałe	38622,33	10319,68
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a+b)	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	3539790,83	3761490,01
I. Zapasy (1+2+3+4+5)	21791,54	690,26
1. Materiały	1028,74	690,26
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	20762,80	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1+2)	770418,17	853540,89
1. Należności od jednostek powiązanych (a+b)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek (a+b+c+d)	770418,17	853540,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	770408,17	853540,89
- do 12 miesięcy	770408,17	853540,89
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	10,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	2727499,25	2879327,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a+b+c)	2727499,25	2879327,25
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	2727499,25	2879327,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2727499,25	2879327,25
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20081,87	27931,61
AKTYWA RAZEM (A+B)	4877883,58	5483416,98

Jedlicze, 15.02.2024
 miejscowość, data


 mgr Emilia Kozmus

 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
 SPÓŁNOŚĆ GMINNA
 Miejska Jednostka
 Zdrowotna Jedlicze
 15.02.2024
 data i podpis kierownika jednostki

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(Wariant porównawczy)

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W JEDLICZU
 38-460 JEDLICZE, ul. Traugutta 3
 tel.: 15 48 809 13
 REGON 370 4 890 NIP 684-21-58-643

pieczęćka firmowa

Treść	KWOTA ZA	
	31-12-2022	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8468702,85	10329519,27
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8468702,85	10329519,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8301067,13	10459845,26
I. Amortyzacja	461247,07	459130,75
II. Zużycie materiałów i energii	291461,39	540464,88
III. Usługi obce	2904413,95	3799849,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	58241,40	70909,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3783902,88	4660964,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	655925,94	811830,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145874,50	116696,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	187635,72	-130325,99
D. Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	220684,17	469913,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	220786,69	330831,67
III. Inne przychody operacyjne	97,48	139082,05
E. Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	13322,12	9657,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13322,12	9657,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	375197,77	329930,00
G. Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	16564,33	49009,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	16564,33	49009,82
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe (I+II+III+IV)	16,15	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	16,15	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	391745,95	378939,82
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	391745,95	378939,82
L. Podatek dochodowy	8239,00	12591,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	383506,95	366348,82

Jedlicze, 15.02.2024
 miejscowość, data

CŁOWITKOŁOŚCI

 data i podpis osoby, której powierzono

15.02.2024r.
 data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
 SPG ZOZ w jedliczu
Marecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

prowadzenie ksiąg rachunkowych
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W JEDLICZU
 38-460 JEDLICZE, ul. Traugutta 3
 tel.: 13 43 80 91 8
 REGON 37044890 NIP 684-21-28-643

.....
 pieczęćka firmowa

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA	
		POPZEDNI ROK OBROTOWY	BIEŻACY ROK OBROTOWY
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4363510,59	4729859,41
	- korekty błędów podstawowych		
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4363510,59	4729859,41
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15395,11	15395,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisja nowych akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 395,11	15395,11
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3804815,10	3964608,53
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	159793,43	383506,95
	a) zwiększenia (z tytułu)	159793,43	383506,95
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	159793,43	383506,95
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3964608,53	4348115,48
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeksięgowanie na inwestycje dotacji	0,00	0,00
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- podział zysku		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	383506,95	366348,82
	a) zysk netto	383506,95	366348,82
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4363510,59	4729859,41
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Jedlicze, 15.02.2024
 miejscowość, data

CISOWNY WŁAŚCICIEL

mgr Emilia Kozłowska

.....
 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.02.2024
 data i podpis kierownika jednostki

REKTOR
 SPG ZOZ w Jedliczu
Melchoława
 Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w JEDLICZU
 38-460 JEDLICZE, ul. Traugutta 3
 tel.: 13 43 809 18
 REGON 370441890 NIP 684-21-28-643
 woj. podkarpackie

pieczęćka firmowa

Treść	Dane za	
	31.12.2022	31.12.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	383506,95	366348,82
II. Korekty razem	-78896,14	579434,33
1. Amortyzacja	461247,07	459130,75
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16548,18	-49009,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-18609,90	21101,28
7. Zmiana stanu należności	-188714,83	-83122,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-97456,14	112763,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-218814,16	118570,88
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	304610,81	945783,15
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-14096,09	-842964,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14096,09	842964,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		

Sprawozdanie finansowe 2023
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14096,09	-842964,97
C. PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	16564,33	49009,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe (odsetki otrzymane)	16564,33	49009,82
II. Wydatki	16,15	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki i prowizje zapłacone	16,15	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16548,18	49009,82
D. PRZEPLYYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	307062,90	151828,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2420736,35	2727499,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	2727499,25	2879327,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jedlicze, 15.02.2024
 miejscowość, data

.....
 SŁOWNYKOWY

mgr *Emilia Rozmus*

.....
 data i podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.02.2024
 data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
 SPG ZOZ w Jedliczu
Marecka Marecka
 Marecka Marecka

