

**UCHWAŁA NR III/27/24
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok
SP ZOZ Gminy Mirsk**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz.120, z późn. zm.) Rada Miejska Gminy Mirsk uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 SP ZOZ Gminy Mirsk, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.;
- 3) informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 SP ZOZ Gminy Mirsk, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata bilansowa w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok w kwocie 148 130,80 zł będzie pokryta z funduszu zapasowego zakładu SP ZOZ Gminy Mirsk.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mirsk.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej Gminy Mirsk

Marta Pazowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 do

(wariant porównawczy)

Załącznik do Uchwały Nr III/27/24
Rady Miejskiej Gmin Mirsk
z dnia 27.06.2024 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 313 385,62	2 220 467,49
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 313 385,62	2 220 467,49
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	2 458 425,86	2 412 461,79
I	Amortyzacja	94 654,67	102 578,27
II	Zużycie materiałów i energii	133 860,52	115 677,24
III	Usługi obce	653 059,17	581 517,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 512,00	9 399,00
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	1 282 793,53	1 325 282,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	246 019,22	244 904,11
	– emerytalne	242 439,72	238 731,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 526,75	33 103,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-145 040,24	-191 994,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 067,81	786,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 067,81	786,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 158,37	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 158,37	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-148 130,80	-191 207,80
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-148 130,80	-191 207,80
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-148 130,80	-191 207,80

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papu

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	1 759 642,92	1 854 297,59	A	Kapitał (fundusz) własny	2 291 024,99	2 439 155,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 620 149,96	2 620 149,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	206 358,58	206 358,58
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 759 642,92	1 854 297,59		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	1 759 642,92	1 854 297,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 625 357,22	1 686 914,76		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	99 208,90	132 306,03				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	35 076,80	35 076,80				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-387 352,75	-196 144,95
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-148 130,80	-191 207,80
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	212 274,58	185 454,78
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	212 274,58	185 454,78
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	743 656,65	770 312,98	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	211 840,69	184 256,84
II	Należności krótkoterminowe	231 750,39	217 318,96	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 139,58	36 531,76
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	38 139,58	36 531,76
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 043,25	84 402,63
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	71 083,08	59 519,67
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	2 574,78	3 802,78
b)	inne			4	Fundusze specjalne	433,89	1 197,94
3	Należności od pozostałych jednostek	231 750,39	217 318,96	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	230 837,89	216 277,76	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	230 837,89	216 277,76	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne	912,50	1 041,20				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	497 209,83	541 203,55				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	497 209,83	541 203,55				
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	497 209,83	541 203,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	497 209,83	541 203,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 696,43	11 790,47				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		2 503 299,57	2 624 610,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 503 299,57	2 624 610,57

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego za 2023 rok**

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

a) środki trwałe wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	3 161 364,94	-	-	3 161 364,94
z tego:				
1) budynki	2 716 984,61	-	-	2 716 984,61
2) urządzenia techniczne	390 336,99	-	-	390 336,99
3) inne środki trwałe	54 043,34	-	-	54 043,34

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem:	1 307 067,35	94 654,67	-	1 401 722,02
z tego:				
1) budynki	1 030 069,85	61 557,54	-	1 091 627,39
2) urządzenia techniczne	258 030,96	33 097,13	-	291 128,09
3) inne środki trwałe	18 966,54	-	-	18 966,54

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	9 636,22	-	-	9 636,22
- programy komputerowe	9 636,22	-	-	9 636,22

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tyt. - umorzeń - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tyt. - sprzedaży - aktualizacji - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	9 636,22	-	-	9 636,22
- programy komputerowe	9 636,22	-	-	9 636,22

2. Przedsiębiorstwo nie posiada gruntów.
3. Dane o strukturze kapitałów podstawowych.
 - a) Kapitał podstawowy - 2 620 149,96
4. Zmiany funduszy w ciągu roku obrotowego – nie wystąpiły.
5. Rezerwy na początek roku – nie wystąpiły .
Stan należności wykazany w bilansie jest w wartości netto. Rezerwy na należności, a także przychody okresów nie występują zarówno na początek jak i koniec okresu obrotowego.
6. Cała wartość zobowiązań wykazanych we wszystkich pozycjach bilansowych jest krótkoterminowa o okresie spłaty do jednego roku.
7. Rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.
8. Zakład nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez przedsiębiorstwo gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.
10. W roku obrotowym nie wystąpiła działalność, która następnie została zaniechana.
W roku następnym nie przewiduje się zaprzestania działalności, bądź zmiany rodzaju działalności.
11. Rozliczenia głównych pozycji:
Strata za 2023 r. w kwocie 148 130,80 zł. będzie pokryta z funduszu zapasowego zakładu SPZOZ Gminy Mirsk.
12. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego.
13. Straty nadzwyczajne w roku 2023 - nie wystąpiły.
Zyski nadzwyczajne w 2023 roku – nie wystąpiły.
14. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego – nie występują.
15. SPZOZ nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.
16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 15 osób.
17. Nie zawierano transakcji z członkami dyirekcji jak również z ich rodzinami.
18. Nie zawierano transakcji ze spółkami powiązanymi kapitałowo.

19. Zakład nie jest spółką powiązaną kapitałowo z innymi spółkami i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
20. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 14 696,43 zł. dotyczą prenumeraty na rok 2024 i kosztów licencji za programy medyczne i księgowe dotyczące roku 2024.

Mirsk, dnia 25.03.2024 r.

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

za rok obrotowy 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Przedmiotem podstawowej działalności firmy w roku obrotowym było:
- świadczenie usług medycznych.
2. SPZOK zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000069089.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały nr 1/01 z dnia 28.12.2001 roku, wprowadzającej z dniem 01.01.2002 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 1) wartości niematerialne i prawne w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 2) środki trwałe w: cenie nabycia, wartość brutto z podatkiem VAT pomniejszona o amortyzację liczoną metodą liniową,
 - 3) należności w: kwotach wymaganej zapłaty,
 - 4) zobowiązania w: kwotach wymaganej zapłaty.
7. Księga handlowa, Kadry i Płace prowadzone są za pomocą programu komputerowego „Enova” Firmy „Soneta” sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, na które SPZOK posiada aktualne licencje.

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
Ewa Luty

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską Gminy Mirsk, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej wyżej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Kierownik SP ZOZ Gminy Mirsk przedłożył roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r., które zostało przedstawione do zaopiniowania Radzie Społecznej SP ZOZ Gminy Mirsk. Zgodnie z art. 48 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej Rada Społeczna SP ZOZ jest organem inicjującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz doradczym kierownika. Rada Społeczna przedstawia kierownikowi wnioski i opinie w sprawach m.in. rocznego sprawozdania finansowego, w tym planu inwestycyjnego.

Na posiedzeniu w dniu 28.05.2024 r. Rada Społeczna SP ZOZ Gminy Mirsk pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej Gminy Mirsk

Marta Pazowska