

**UCHWAŁA NR XVII/144/25
RADY MIEJSKIEJ GMINY MIRSK**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 SP ZOZ Gminy Mirsk, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.;
- 3) informacje dodatkowe, obejmujące wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 SP ZOZ Gminy Mirsk, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

3. Strata bilansowa w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok w kwocie 263 417,11 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

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	1 663 400,25	1 759 642,92	A	Kapitał (fundusz) własny	2 027 607,88	2 291 024,99
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)		
	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 663 400,25	1 759 642,92				
1	Środki trwałe	1 663 400,25	1 759 642,92				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 558 203,54	1 625 357,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 119,91	99 208,90		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	35 076,80	35 076,80		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-535 483,55	-387 352,75
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-263 417,11	-148 130,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	236 374,09	212 274,58
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	Aktywa obrotowe	600 581,72	743 656,65	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	236 374,09	212 274,58
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	227 573,20	231 750,39				

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	231 837,04	211 840,69
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 973,31	38 139,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	45 973,31	38 139,58
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	227 573,20	231 750,39	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	107 497,58	100 043,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 640,00	230 837,89	h)	z tytułu wynagrodzeń	77 011,37	71 083,08
	– do 12 miesięcy	226 640,00	230 837,89	i)	inne	1 354,78	2 574,78
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	4 537,05	433,89
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	933,20	912,50	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	359 260,71	497 209,83		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	359 260,71	497 209,83		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	359 260,71	497 209,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	359 260,71	497 209,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 747,81	14 696,43				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 263 981,97	2 503 299,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 263 981,97	2 503 299,57

SP ZOZ MIASTO KIEROWNIK
Główny Księgowy SP ZOZ Gminy Mirski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2024 do 31.12.2024

(wariant porównawczy)

URZĄD MIASTA GMINY
MIRSK
14.03.2025
L. dz. 239/2025

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 490 653,89	2 313 385,62
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 490 653,89	2 313 385,62
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 754 430,90	2 458 425,86
	– w tym:		
I	Amortyzacja	104 748,12	94 654,67
II	Zużycie materiałów i energii	131 287,98	124 649,15
	– w tym:		
III	Usługi obce	739 644,83	646 041,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 084,00	10 512,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 435 536,04	1 282 793,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	244 660,02	217 805,29
	– emerytalne	268 927,12	233 660,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	86 469,91	81 969,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-263 777,01	-145 040,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	370,50	1 067,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	370,50	1 067,81
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)	-263 406,51	-148 130,80
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe	10,60	
I	Odsetki, w tym:	10,60	
	– 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)	-263 417,11	-148 130,80
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-263 417,11	-148 130,80
	– w tym:		

SP ZOZ MIRSK
Główny Księgowy
MIRSK
SP ZOZ Gminy Mirsk

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

za rok obrotowy 2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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
Lwa Dąb

KIEROWNIK
SP ZOZ Gminy Mirsk
lekarz medycyny Bernard Papp

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do
sprawozdania finansowego za 2024 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	8 505,45	-	3 169 870,39
z tego:				
1) budynki	2 716 984,61	-	-	2 716 984,61
2) urządzenia techniczne	390 336,99	8 505,45	-	398 842,44
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:	1401 722,02	104 748,12	-	1 506 470,14
z tego:				
1) budynki	1 091 627,39	67 153,68	-	1 158 781,07
2) urządzenia techniczne	291 128,09	37 594,44	-	328 722,53
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 funduszków 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 2024 r. w kwocie 263 417,11 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 2024 - nie wystąpiły.
Zyski nadzwyczajne w 2024 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 13 747,81 zł. dotyczą prenumeraty na rok 2025 i kosztów licencji za programy medyczne i księgowe dotyczące roku 2025.

Mirsk, dnia 12.03.2025 r.

SP ZOZ MIRS
Główny Księgowy
Ewa Jędrzej

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 2024 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 03.06.2025 r. Rada Społeczna SP ZOZ Gminy Mirsk pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej Gminy Mirsk

Marta Pazowska