

**UCHWAŁA NR II/7/2024
RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 23 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej
w Wińsku za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) **Rada Gminy Wińsko uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku za rok 2023, obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2023 r.,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2023.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Przewodnicząca Rady Gminy

Regina Hukiewicz

B I L A N S
na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A. Aktywa trwałe		87 074,13	101 084,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2. Wartość firmy		
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	87 074,13	101 084,03
	1. Środki trwałe	87 074,13	101 084,03
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 126,32	17 302,88
	c) urządzenia techniczne i maszyny	40 275,61	44 401,05
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	29 672,20	39 380,10
	2. Środki trwałe w budowie		
	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		
	3. Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1. Nieruchomości		
	2. Wartości niematerialne i prawne		
	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub inne akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4. Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe		349 532,72	233 253,43
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały		
	2. Półprodukty i produkty w toku		
	3. Produkty gotowe		
	4. Towary		
	5. Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	289 703,71	220 078,23
	1. Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Należności od pozostałych jednostek	289 703,71	220 078,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	287 593,71	219 979,85
	- do 12 miesięcy	287 593,71	219 979,85
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji , cel i innych świadczeń		
	c) inne	510,00	98,38
	d) dochodzone na drodze sądowej	1 600,00	

III.	Inwestycje krótkoterminowe	59 829,01	13 175,20
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 829,01	13 175,20
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 829,01	13 175,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	59 829,01	13 175,20
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz (kapitał) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały lub akcje własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	436 606,85	334 337,46

B I L A N S
na dzień 31.12.2023 r.

PASywa		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Kapitał (fundusz) własny		
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	80 011,04	64 370,74
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	64 370,74	62 468,48
	- nadwyżka wartości sprzed. nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- w tym: tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	15 640,30	1 902,26
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356 595,81	269 966,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec jednostek pozostałych		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	268 438,31	59 406,04
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Wobec pozostałych jednostek	267 277,95	59 318,85
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64 962,60	58 356,15
	- do 12 miesięcy	64 962,60	58 356,15
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publ	112 119,98	901,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	87 929,89	
	i) inne	2 265,48	61,70
	4. Fundusze specjalne	1 160,36	87,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	88 157,50	210 560,68
	1. Ujemna wartość firmy		
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88 157,50	210 560,68
	- długoterminowe	88 157,50	210 560,68
	- krótkoterminowe		
	Pasywa razem	436 606,85	334 337,46

GLÓWNA KSIĘGOWA

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

16.02.2024 r.

data

DYREKTOR

Elżbieta Magda

Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

TREŚĆ		OKRES BIEŻĄCY	OKRES UBIEGŁY
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	3 204 629,24	2 746 733,10
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 204 629,24	2 746 733,10
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	3 506 635,77	3 090 180,70
I.	Amortyzacja	14 009,90	83 853,88
II.	Zużycie materiałów i energii	115 557,36	107 724,42
III.	Usługi obce	1 466 717,67	1 291 642,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 122,12	3 600,24
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 538 728,64	1 309 025,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	348 935,24	286 939,82
-	emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 564,84	7 394,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-302 006,53	-343 447,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne	324 012,58	348 882,03
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	190 000,00	190 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	134 012,58	158 882,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 365,75	3 530,08
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	6 365,75	3 530,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 640,30	1 904,35
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	2,09
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		2,09
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	15 640,30	1 902,26
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	15 640,30	1 902,26

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodziewicz
Podpis osoby, której powierzono

16.02.2024

data

DYREKTOR

Elżbieta Małda

Podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIŃSKU ZA ROK OBROTOWY 2023

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

- a) Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku
- b) Siedziba jednostki: Plac Wolności 13, 56-160 Wińsko
- c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
- d) Przedmiotem działalności jest świadczenie usług zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej mieszkańcom Gminy Wińsko oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, które obejmują następujące poradnie:
 - chirurgiczną,
 - ginekologiczną,
 - kardiologiczną.
- e) Jednostka wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dolnośląskim Urzędzie Wojewódzkim we Wrocławiu pod numerem 0000 0000 1331

Regon 930255237

NIP 9880129698

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

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i rozwoju działalności w najbliższej przyszłości, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym okresie.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- a) Prowadzi się konta kont pomocniczych dla:
 - I. środków trwałych
 - II. wartości niematerialnych i prawnych
 - III. odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - IV. rozrachunków z kontrahentami,
 - V. rozrachunków z pracownikami,
 - VI. kosztów i przychodów
- b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według wartości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- d) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 10 000 zł uznaje się za środki trwałe bądź wartości niematerialne i prawne. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazywane są do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozaksiegowo dział księgowości w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określa się zgodnie art. 16k ust. 14-21 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych nieumorzona wartość odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

- e) wartość materiałów odpisu się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy; materiały wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,

- f) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności; wartość nominalną należności pomniejsza się o odpis aktualizujący z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty,
- g) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- h) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości; odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy),
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,
- j) zasady ewidencji

Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. W przypadku zafakturowania przez kontrahentów dostaw robót i usług w następnym roku a dotyczących zamykanego roku obrotowego, zobowiązania tego rodzaju ewidencjonuje się na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu w poz. B. jako *”Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”*.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” w korespondencji z kontami pozostałych kosztów operacyjnych.

W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny.

- k) Wynik finansowy wykazywany w rachunku zysków i strat ustalany jest w wersji porównawczej i stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	802 877,04			802 877,04
0 Grunty i tereny				
1 Budynki	32 416,00			32 416,00
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	58 934,98			58 934,98
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	711 526,06			711 526,06

b) umorzenie środków trwałych

w zł i gr

	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem, z tego:	701 793,00	14 009,91		715 802,91
0 Grunty i tereny				
1 Budynki	15 113,12	176,56		15 289,68
2 Budowle				
3 Maszyny energetyczne i kotły	14 533,92	4 125,45		18 659,37
4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
5 Maszyny, urządzenia i aparaty branżowe specjalne				
6 Urządzenia techniczne				
7 Środki transportowe				
8 Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	672 145,96	9 707,90		681 853,86

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	34 244,84			34 244,84
Oprogramowanie	34 244,84			34 244,84

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**w zł i gr**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	34 244,84			34 244,84
Oprogramowanie	34 244,84			34 244,84

e) inwestycje długoterminowe:

Pozycja nie występuje.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie występuje.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy.

Pozycja nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Pozycja nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie występuje.

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

Kapitał podstawowy na początek roku	56 535,92 zł
Zysk netto za 2022 rok (+)	+ 5 932,56 zł
Kapitał podstawowy na koniec roku	62 468,48 zł

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Pozycja nie występuje.

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

Zysk w kwocie 15 640,30 zł zostanie odniesiony na zwiększenie kapitału podstawowego.

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

Pozycja nie występuje.

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zakład nie posiada zobowiązań długoterminowych. Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 268 438,31 zł. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Podział zobowiązań według rodzajów przedstawiono poniżej:

	2022	2023 zł i gr
• ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	58 356,15	64 962,60
• ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNO-PRAWNE	901,00	112 119,98
• ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ	0,00	87 929,89
• ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	61,70	2 265,48
• FUNDUSZE SPECJALNE	87,19	1 160,36
	59 406,04	268 438,31

1.13 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Pozycja nie występuje.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Pozycja nie występuje.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Pozycja nie występuje.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Pozycja nie występuje.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Pozycja nie występuje

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE	STRUKTURA WYKONANIA W %
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:	3 528 641,82	100,00%
1.	usługi medyczne z NFZ, w tym:	3 022 311,46	85,65%
1.1.	* podstawowa opieka zdrowotna	2 264 660,93	64,18%
1.2.	* poradnia chirurgiczna	101 476,44	2,87%
1.3.	*poradnia ginekologiczna	169 575,42	4,81%
1.4.	*poradnia kardiologiczna	460 082,25	13,04%
1.5.	* przychody pozostałe	26 516,42	0,75%
2.	usługi pozostałe medyczne	143 487,51	4,07%
3.	usługi pozostałe niemedyczne	38 830,27	1,10%
4.	pozostałe przychody operacyjne	324 012,58	9,18%
5.	przychody finansowe	0,00	-

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Zakład sporządza rachunek i zysków w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Pozycja nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nie występuje.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Pozycja nie występuje.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Pozycja nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Pozycja nie występuje.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Zestawienie planowanych na 2024 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nie planuje się nakładów na aktywa trwałe w 2024 roku.

2.10 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja nie występuje

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Pozycja nie występuje

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje.

5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

ZATRUDNIENIE OGÓŁEM 18 osób:

w tym:

- * lekarze – 1 osoba
- * pielęgniarki i położne - 6 osób
- * fizjoterapeuci - 2 osoby
- * pozostały personel - 9 osób

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego albo administrującego

Zarządzający 274 899,28 zł

Nadzorujący 0,00 zł

Administrujący 0,00 zł

5.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja nie występuje.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Pozycja nie występuje.

6. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

Pozycja nie występuje.

7. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Pozycja nie występuje.

8. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie występuje.

9. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Dyrektor przewiduje kontynuację działalności Zakładu przez co najmniej kolejnych dwanaście miesięcy i dłużej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wińsku funkcjonując na rynku od wielu lat nie przewiduje zmiany polityki kontrahentów.

Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Celem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wińsku jest zapewnienie ochrony zdrowia i bezpieczeństwa pacjentów, w szczególności mieszkańców Gminy Wińsko, a zatem zakłada się kontynuację działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pozycje nie wystąpiły.

Wińsko, 16.02.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jadwiga Rodzewicz

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Elżbieta Magda

Kierownik jednostki

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) do właściwości rady gminy należą wszelkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawa nie stanowi inaczej.

Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną przy SP ZOZ w Wińsku.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie uchwały jest zasadne.