

UCHWAŁA NR III.13.2024
RADY MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 27 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r, poz. 609), art. 51 i art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799), oraz 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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) bilans na dzień 31.12.2023 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 332.162,17 zł;
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., wykazujący zysk netto w kwocie 13.147,52 zł;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- 4) informację dodatkową.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Piotr Dajcz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP ZOZ PRZYCHODNIA REJONOWA W WOJCIESZOWIE Numer identyfikacyjny REGON 003271099	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023 r.			Adresat URZĄD MIASTA WOJCIESZÓW wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	197.206,55	232.653,63	A Fundusz	230.446,91	284.864,62
A.I Wartości niematerialne i prawne			A.I Fundusz jednostki	296.077,19	271.717,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe			A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-65.630,28	13.147,52
A.II.1 Środki trwałe	197.206,55	232.653,63	A.II.1 Zysk netto (+)		13.147,52
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-65.630,28	
A.II.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny			B Fundusze placówek		
A.II.1.4 Środki transportu			C Państwowe fundusze celowe		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	197.206,55	232.653,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37.847,85	47.297,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe		
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	37.847,85	47.297,55
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25.982,49	31.862,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe			D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1.829,00	2.697,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8.311,36	11.012,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1.725,00	1.725,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B Aktywa obrotowe	69.363,21	99.508,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B.I Zapasy			D.II.8 Fundusze specjalne		
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		

B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	60.007,48	73.179,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	60.007,48	73.178,86			
B.II.2 Należności od budżetów					
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności		0,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9.355,73	24.603,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	73,83	422,26			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9.281,90	24.181,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1.725,00	1.725,00			
Suma aktywów	268.294,76	332.162,17	Suma pasywów	268.294,76	332.162,17

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające, istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

.....
.....

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych65.929,65
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia82.067,30
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

DARIA PANEK

.....
(główny księgowy)

2024-03-15

.....
(rok, miesiąc, dzień)

IRENA GABRIEL

.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	712 919,96	803 155,05
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	712 919,96	803 155,05
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	777 012,55	800 007,53
B.I.	Amortyzacja		5 823,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii	17 092,31	25 379,33
B.III.	Usługi obce	359 881,56	381 310,07
B.IV.	Podatki i opłaty	1 340,00	1 261,00
B.V.	Wynagrodzenia	335 016,86	326 275,23
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 426,33	45 989,13
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 255,49	13 969,66
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-64 092,59	3 147,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 941,14	10 000,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II.	Dotacje		
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 941,14	10 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 502,49	0,00
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 502,49	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-65 653,94	13 147,52
G.	Przychody finansowe	23,66	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II.	Odsetki	23,66	
G.III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00

H.I.	Odsetki		
H.II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-65 630,28	13 147,52
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-65 630,28	13 147,52

DARIA PANEK

2024-03-15

IRENA GABRIEL

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI
sporządzone na dzień 31.12.2023 r.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	91 991,94	296 077,19
I.,1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	204 085,25	41 270,19
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 103,05	
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
I.1.4	Środki na inwestycje		
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	180 982,20	41 270,19
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
I.1.10	Inne zwiększenia		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	65 630,28
I.2.1	Strata za rok ubiegły		65 630,28
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje		
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych		
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
I.2.9	Inne zmniejszenia		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	296 077,19	271 717,10
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-65 630,28	13 147,52
III.1	zysk netto (+)		13 147,52
III.2	strata netto (-)	-65 630,28	
III.3	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+, -III)	230 446,91	284 864,62

DARIA PANEK
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

IRENA GABRIEL
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ PRZYCHODNIA REJONOWA
1.2	siedzibę jednostki
	59-550 WOJCIESZÓW, UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 79
1.3	adres jednostki
	59-550 WOJCIESZÓW, UL. BOLESŁAWA CHROBREGO 79
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PRAKTYKA LEKARSKA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

2. Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej co najmniej 3.500,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

6. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzenia i odpisów amortyzacyjnych.

7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

8. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

9. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość brutto przekracza 100,00 zł.

10. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

11. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

12. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji.

13. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

14. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów występują w jednostce i są rozliczane w czasie.

15. Rozliczenia międzyokresowe bierne – to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

16. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

17. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.								
Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie Programów komputerowych		Pozostałe wartości niematerialne i prawne		Razem		
Wartość brutto na początek roku obrotowego		0,00				0,00		
Zwiększenia, w tym:								
1) nabycie								
2) przemieszczenie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		0,00				0,00		
Umorzenie na początek roku obrotowego		0,00				0,00		
Zwiększenia, w tym:								
1) amortyzacja								
2) przemieszczenie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja								
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Umorzenie na koniec roku obrotowego		0,00				0,00		
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego								
Zwiększenia								
Zmniejszenia, w tym:								
1) wykorzystanie								
2) korekta odpisu								
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego								
Wartość netto na początek roku obrotowego		0,00				0,00		
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0,00				0,00		
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.								
Wyszczególnienie		Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego						272.140,71		272.140,71
Zwiększenia, w tym:						41.270,19		41.270,19
1) nabycie								
2) przemieszczenie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:						14.827,62		14.827,62
1) sprzedaż								
2) likwidacja						14.827,62		14.827,62
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego						298.583,28		298.583,28
Umorzenie na początek roku obrotowego						74.934,16		74.934,16
Zwiększenia, w tym:								
1) amortyzacja						5.823,11		5.823,11
2) przemieszczenie wewnętrzne								
Zmniejszenia, w tym:								
1) sprzedaż								
2) likwidacja						14.827,62		14.827,62
3) przemieszczenie wewnętrzne								
Umorzenie na koniec roku obrotowego						65.929,65		65.929,65
Wartość netto na początek roku obrotowego						197.206,55		197.206,55
Wartość netto na koniec roku obrotowego						232.653,63		232.653,63

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Wyszczególnienie		Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)		Aktualna wartość rynkowa
	Środki trwałe, w tym:				
	Dobra kultury				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku obrotowego
	Wartości niematerialne i prawne				
	Środki trwałe				
	Środki trwałe w budowie				
	Zaliczki na środki trwałe w budowie konto 080 zaniechane inwestycje				
	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	- akcje i udziały				
	-				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego		
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość (w zł)				
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				
	Grupa wg KŚT	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku - ZWIĘKSZENIA	Zmiana w ciągu roku - ZMNIEJSZENIA	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	RAZEM				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Łączna liczba	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość bilansowa
	Akcje				
	Udziały				
	Dłużne papiery wartościowe				
	Inne papiery wartościowe				
	RAZEM				
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				

	Wyszczególnienie			Odpisy aktualizujące wartość należności - Długoterminowych	Odpisy aktualizujące wartość należności - Krótkoterminowych	
	Stan na początek roku obrotowego					
	Zwiększenia					
	Wykorzystanie (spłacone)					
	Rozwiązanie (szczególnie przypadki np. śmierć, umorzenie, przedawnienie)					
	Stan na koniec roku obrotowego					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na ostatni dzień Roku obrotowego
	Rezerwa na toczące się postępowanie w sprawie					
	Rezerwa na grunty zajęte pod drogami - specustawa					
						
	RAZEM					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 1 roku do 3 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 3 roku do 5 lat	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – Powyżej 5 lat	RAZEM	
	Kredyty i pożyczki					
	Emisja obligacji					
	Inne zobowiązania finansowe					
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	RAZEM					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Wyszczególnienie			Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego		
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy					
	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia		
					Hipoteki		
					Zastaw....		
							
	RAZEM						
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.(np.2022) roku poprzedniego zamkniętego		Stan na 31.12. (np. 2023) roku zamykanego			
	Gwarancje i poręczenia						
	Kaucje i wadia						
							
	RAZEM						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego są nie rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują w jednostce.						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami			
							
							
	RAZEM						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Łącznie 0,00 zł, w tym: - odprawy emerytalne 0,00 zł - nagrody jubileuszowe 0,00 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop 0,00 zł						
1.16.	inne informacje						
	NIE DOTYCZY						
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	NIE DOTYCZY						
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym Ogółem	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym w tym: różnice kursowe	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - Ogółem	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: odsetki	Koszt wytworzenia w bieżącym roku - w tym: różnice kursowe
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
	Środki trwałe w budowie						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						

	Wyszczególnienie	w roku ubiegłym	w roku bieżącym
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe – pożar – odszkodowania		
	2) pozostałe – darowizna (spadek)		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe – pożar – wartość strat		
	2) losowe – zalanie – wartość strat		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	NIE DOTYCZY		
2.5.	inne informacje		
	NIE DOTYCZY		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	NIE DOTYCZY		

DARIA PANEK

.....
(główny księgowy)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

IRENA GABRIEL

.....
(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR III.13.2024
RADY MIASTA WOJCIESZÓW
z dnia 27 czerwca 2024 roku

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie przedstawił roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok. Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym jest podmiot tworzący Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnię Rejonową w Wojcieszowie, tj. Gmina Wojcieszów.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorstwem sprawuje podmiot tworzący. Kontroli i ocenie podlegają w szczególności: 1) realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych, 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi, 3) gospodarka finansowa.

Przedstawione przez SPZOZ Przychodnia Rejonowa w Wojcieszowie sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełnia co najmniej dwóch warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że w Zakładzie: 1) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wyniosło co najmniej 50 osób, 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego nie stanowiła równowartości w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro, 3) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy nie stanowiły równowartości w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Rada Społeczna SP ZOZ Przychodni Rejonowej w Wojcieszowie podjęła uchwałę nr 1/2024 z dnia 19 czerwca 2024 r w sprawie opinii do rocznego sprawozdania z realizacji planu finansowego za 2023 rok i pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za 2023 rok.
Zysk za 2023 rok w wysokości 13.147,52 zł, postanawia się przeznaczyć na fundusz jednostki.

W związku z powyższym zasadnym jest podjęcie uchwały zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Przychodni Rejonowej w Wojcieszowie za 2023 rok.