

**UCHWAŁA NR III/16/2024
RADY MIEJSKIEJ W NOWYM KORCZYNIĘ**

z dnia 14 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Nowym
Korczynie

Paweł Kulik

KFBIP
A

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej
28-136 Nowy Korczyn, ul. Zaścianek 2
tel. 41 377 10 81
NIP 655 16-66-145 Regon 29042028900030
KRS 000000014565, 13-POZO1-17-00061-307
Poradnia Lekarza POZ
Kod resortowy: VII - 001 VIII - 0010

URZĄD
w No
WF
Załącznik do uchwały Nr III/16/2024
Rady Miejskiej w Nowym Korczynie
z dnia 14 czerwca 2024 r.

dn. 29-03-2024

Podpis 

Pan Paweł Zagaja
Burmistrz Miasta i Gminy
w Nowym Korczynie

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie
przekazuje w załączniku:

1. Bilans na dzień 31.12.2023 r.;
2. Rachunek Zysków i Strat za okres 01.01.2023 – 31.12.2023;
3. Sprawozdanie Opisowe za 2023 rok.

28.03.2024r.

KIEROWNIK
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie
Krzysztof Gałek

(data i podpis kierownika jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	561 776,11	590 839,27	A	Kapitał (fundusz) własny	2 550 184,75	2 166 861,40
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 567 256,95	1 567 256,95
II	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	561 776,11	590 839,27	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	561 776,11	590 839,27		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– nieruchomości				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– długoterminowe aktywa finansowe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	2 257 067,36	2 104 521,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	599 604,45	
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	727 798,51	868 967,31				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	261 239,61	460 680,35	VI	Zysk (strata) netto	383 323,35	599 604,45
	– do 12 miesięcy	261 239,61	460 680,35	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	268 658,72	528 499,67
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 529 268,85	1 235 554,49	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 529 268,85	1 235 554,49		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 529 268,85	1 235 554,49	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	268 658,72	528 499,67
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	160 018,34	419 803,33
					– do 12 miesięcy	160 018,34	419 803,33
					– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 818 843,47	2 695 361,07		PASywa razem (suma poz. A i B)	2 818 843,47	2 695 361,07

SOZ NOWY KORCZYN
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Durnaś

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I.	Przychody netto ze sprzedaży	3 410 708,90	2 749 894,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 119 324,37	2 188 262,94
I.	Amortyzacja	29 063,16	30 302,73
II.	Zużycie materiałów i energii	174 189,44	145 489,20
III.	Usługi obce	995 004,19	710 476,69
IV.	Wynagrodzenia	1 633 158,55	1 119 623,76
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne	265 063,04	180 333,44
VI.	Pozostałe koszty, w tym:		
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	141 288,73	123 495,58
		22 845,99	2 037,12
		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	291 384,53	561 631,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	39 418,90	13 037,67
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	11 864,26	0,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F.	Przychody finansowe, w tym:	64 978,96	24 935,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.	Koszty finansowe, w tym:	594,78	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	383 323,35	599 604,45
I.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	383 323,35	599 604,45

SZOZ NOWY KORCZYN

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Durnaś

KIEROWNIK
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie
Krzysztof Gajek

Nowy Korczyn, dn. 25.03.2024 r.

Sprawozdanie Opisowe
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie
za 2023 rok

1.	Przychód, w tym:	3 410 708,90
	z NFZ w tym:	3 290 328,21
	- POZ (Podstawowa Opieka Zdrowotna)	2 670 957,69
	- AOS (Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna)	319 671,66
	- REH (Rehabilitacja)	140 655,14
	- SZCZ (Szczepienia)	489,92
	- CHUK (Profilaktyka Chorób Układu Krążenia)	110 892,75
	- PPZ 18/8 40+ (Profilaktyka 40+)	47 661,05
	Pozostałe przychody	120 380,69
2.	Koszty rodzajowe, w tym:	3 119 324,37
	Amortyzacja	29 063,16
	Energia elektryczna	19 494,41
	Zużycie paliwa gazowego	41 518,75
	Opłaty za wodę i ścieki	8 471,23
	Usługi obce	995 004,19
	Podatki i opłaty	13 087,80
	Wynagrodzenia osobowe	1 355 233,55
	Wynagrodzenia bezosobowe	277 925,00
	Ubezpieczenia społeczne	265 063,04
3.	Pozostałe przychody operacyjne	39 418,90
4.	Pozostałe koszty operacyjne	11 864,26
5.	Przychody finansowe	64 978,96
6.	Koszty finansowe	594,78
7.	Środki pieniężne w kasie	12,20
8.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	129 256,65
9.	Należności niewymagalne z tytułu dostaw i usług	261 239,61
10.	Zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług	160 018,34
11.	ZYSK	383 323,35

SZOZ NOWY KORCZYN

GLÓWNA KSIĘGOWA

Beata Durnaś

Główny Księgowy

KIEROWNIK
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie

Krzysztof Hajduk

Kierownik SZOZ

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie, ul. Zaścianek 2, 28-136 Nowy Korczyn.
2. NIP 6551666146, REGON 29042028900030
3. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.
5. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy.
6. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a. Bilansu;
 - b. Rachunku zysków i strat;
 - c. Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
7. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.
9. Dochody Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie przeznaczone są na realizację celów statutowych, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów.
10. Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowym Korczynie prowadzi wielokierunkową działalność w ramach której udziela świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowaniu profilaktycznej opieki zdrowotnej, podejmowaniu innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych.
11. Rodzaj przeważającej działalności wg PKD to praktyka lekarska ogólna kod 8621Z.
12. Do podstawowych zadań Zakładu należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - a. podstawowej opieki zdrowotnej,
 - b. pediatrii,
 - c. ginekologii,
 - d. szczepień ochronnych,
 - e. zabiegów pielęgnacyjnych – leczniczych,
 - f. pielęgniarstwa rodzinnego i środowiskowego, medycyny szkolnej,
 - g. czynności położnej środowiskowo – rodzinnej,
 - h. opieki na kobietą ciężarną i jej płodem, porodem, położeniem oraz noworodkiem,
 - i. profilaktyki i opieki zdrowotnej,
 - j. orzekania i dokumentowania o stanie zdrowia,
 - k. badań diagnostycznych, w tm diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym w oparciu o wzór określony w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem specyfiki działalności wynikającej z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej. Dotacja stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej i wykazywana jest w pozycji A rachunków zysków i strat „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”. Koszty podstawowej działalności operacyjnej prezentowane w pozycji B rachunku zysków i strat są związane z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Przyjęcie odmiennego sposobu prezentacji w/w dotacji mogłoby powodować powstanie ujemnego wyniku finansowego na działalności operacyjnej. Możliwość wyodrębnienia dotacji podmiotu leczniczego w pozycji A rachunku zysków i strat wynika z art. 50 ustawy o rachunkowości, co oznacza, że w rachunku zysków i strat można wykazać dane ze szczegółowością większą niż określona w załącznikach do ustawy o rachunkowości, jeżeli wynika to z potrzeb i specyfiki działalności.
3. Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym są zgodne z ich treścią ekonomiczną.
4. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
5. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
6. Na dzień bilansowy wycenia się:
 - a. środki trwałe według ich wartości początkowej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
 - b. należności oraz zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
 - c. rzeczowe składniki aktywów obrotowych według ceny nabycia,
 - d. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
2. Planowych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu metody liniowej.
3. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. **W 2023 roku nie zakupiono środków trwałych, nie nastąpiło też zwiększenie wartości posiadanych środków trwałych.**

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy,**

3) kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy,**

4) w przypadku gdy instrumenty finansowe lub 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 – **nie dotyczy,**

- b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – **nie dotyczy**,
- c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe - informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
- d) 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 – **nie dotyczy**,
- 5) kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie dotyczy**,
- 6) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**,
- 7) 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 – **nie dotyczy**,
- 8) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**,
- 9) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie dotyczy**,
- 10) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**,
- 11) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**,
- 12) informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu – **13,41 etatu**,
- 13) kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii – **nie dotyczy**,
- 14) informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**,
- 15) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **nie wystąpiły**,
- 16) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy**,
- 17) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna – **nie dotyczy**,
- 18) w przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych:

- a) przyczynę nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym – **nie dotyczy**,
- b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – **nie dotyczy**,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji) – **nie dotyczy**,
- d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – **nie dotyczy**.

SAMORZĄDOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
28-136 Nowy Korczyn, woj. świętokrzyskie
ul. Zaścianek 2, tel. 041-377-10-81
NIP 655-16-66-146, REGON 290420289
13-POZO1-05-00061-154

KIEROWNIK
Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nowym Korczynie

Krzysztof Gajek

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostek wynika z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie to podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne w celu realizacji wyżej przywołanych przepisów.