

**UCHWAŁA NR III/22/24
RADY GMINY MIEDZIANA GÓRA**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Samorządowego Ośrodka Zdrowia
w Miedzianej Górze**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 e. poz. 609 ze zm.), art. 53 ust. 1 i 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U z 2024 r. poz. 799 ze zm.) Rada Gminy Miedziana Góra uchwala, co następuje:

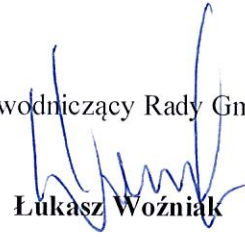
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok zgodnie z przedłożonym Bilansem oraz Rachunkiem Zysków i Strat.

§ 2. W 2023 roku Samorządowy Ośrodek Zdrowia w Miedzianej Górze uzyskał zysk w kwocie 192909,14 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dziewięć złotych 14/100). Zysk w całości zostanie przekazany na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Miedziana Góra.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Łukasz Woźniak

Uzasadnienie

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Samorządowego Ośrodka Zdrowia w Miedzianej Górze

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 e. poz. 609 ze zm.), art. 53 ust. 1 i 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 799 ze zm.) zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego (bilansu, rachunku zysków i strat) należy do kompetencji Gminy jako organu założycielskiego ośrodka zdrowia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Łukasz Wozniak

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 9 1 3 1 0 6 0 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 4 4 3 8
---	---



PODPIS ZAUFANY
PIOTR PAWEŁ
FOLTYN
29.03.2024 10:10:36 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Urząd Gminy w Miedzianej Górze

30. KWI. 2024

WPEŁNİŁO

L.dz. Ilość zał.
Podpis *Krzysztof*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2023		Data do 31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMORZĄDOWY OŚRODEK ZDROWIA W MIEDZIANEJ GÓRZEZ SIEDZIBĄ W KOSTOMŁOTACH DRUGICH			
Siedziba podmiotu			
Województwo ŚWIĘTOKRZYSKIE		Powiat KIELECKI	
Gmina MIEDZIANA GÓRA		Miejscowość KOSTOMŁOTY DRUGIE	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat KIELECKI		Gmina MIEDZIANA GÓRA	
Ulica KS. JANA PRZYŁĘCKIEGO		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość KOSTOMŁOTY DRUGIE	Kod pocztowy 26-085	Poczta MIEDZIANA GÓRA	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z polityką rachunkowości Samorządowego Ośrodka Zdrowia w Miedzianej Górze sporządza się bilans i rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie w którym ustawa pozostawia prawo wyboru jednostce:

1. Środkami trwałymi są składniki majątku, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok o wartości przekraczającej 3.500,00 zł. Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja naliczana jest proporcjonalnie od okresu użytkowania metodą liniową z zachowaniem stawek obowiązujących w przepisach podatkowych. Składniki majątku o wartości od 1.000,00 zł. do 3.500,00 zł. są ewidencjonowane w księdze środków trwałych o niskiej wartości i amortyzuje się je jednorazowo w koszty. Środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 zł. do 10.000,00 zł. od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (100%) w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty wyposażenia o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 1.000,00 zł są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do użytku.
2. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej dolnej granicy określonej w przepisach podatkowych, zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu ich zakupu.
3. Należności i zobowiązania są ewidencjonowane w wartości nominalnej.
4. Ewidencja zapasów i towarów - wartość jest odpisywana w koszty na dzień ich zakupu.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest ustalany na koncie 860 na dzień 31 grudnia danego roku, z zaewidencjonowanych przychodów i kosztów według zasady memoriałowej. Na wynik finansowy składają się:

1. przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:
 - podstawowa opieka zdrowotna
 - ambulatoryjna opieka specjalistyczna
 - rehabilitacja lecznicza
 - profilaktyczne programy zdrowotne
2. koszty działalności operacyjnej
3. pozostałe koszty operacyjne
4. koszty finansowe

Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu "4" według rodzajów. Na koniec roku obrotowego salda tych kont przenoszone są na konto wyniku finansowego. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje wynik finansowy. Strona Ma tego konta wykazuje zysk, natomiast strona WN stratę. Saldo jest przenoszone w roku następnym na konto 801-Fundusz zakładu, po uprzednim zatwierdzeniu wyniku finansowego przez uchwałę Rady Gminy.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Samorządowego Ośrodka Zdrowia w Miedzianej Górze sporządza się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka została zarejestrowana 12.01.1999 roku w Sądzie Rejonowym w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000004438.

Jednostka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem Regon 290416490-00036, oraz w Urzędzie Skarbowym pod numerem identyfikacji podatkowej NIP 9591310606.

Samorządowy Osirodek zdrowia w Miedzianej Górze jest jednostką świadczącą usługi zdrowotne i posiada osobowość prawną. Zgodnie ze statutem jednostki nieograniczony jest czas działalności zakładu.

Zgodnie z artykułem 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Kierownik Samorządowego Ośrodka Zdrowia w Miedzianej Górze składa sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 w skład którego wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa obejmująca dodatkowe informacje i objaśnienia

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMORZĄDOWY OŚRODEK ZDROWIA
W MIEDZIANEJ GÓRZEZ SIEDZIBĄ W
KOSTOMŁOTACH DRUGICH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	369 630,57	176 721,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	176 721,43	225 837,83
I	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
I	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	VI	Zysk (strata) netto	192 909,14	-49 116,40
I	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175 468,88	189 671,09
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	175 468,88	189 671,09
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	32 290,60	51 745,19
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 290,60	51 745,19
B	Aktywa obrotowe	545 099,45	366 392,52		– do 12 miesięcy	32 290,60	51 745,19
I	Zapasy	8 865,23	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	8 865,23	0,00	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	215 334,78	234 213,87	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	215 334,78	234 213,87	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	142 114,17	137 457,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	215 334,78	234 213,87	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	215 334,78	234 213,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	91 065,23	82 406,89
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	51 048,94	55 050,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 064,11	468,15
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	320 899,44	132 178,65		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 899,44	132 178,65				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	320 899,44	132 178,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	320 899,44	132 178,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	545 099,45	366 392,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	545 099,45	366 392,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 416 398,61	2 183 255,68
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 416 398,61	2 183 255,68
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 252 502,70	2 232 371,86
I	Amortyzacja	0,00	3 999,00
II	Zużycie materiałów i energii	88 934,30	100 478,43
III	Usługi obce	475 518,54	425 070,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	160,60	294,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 430 935,87	1 463 460,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	241 746,58	227 166,52
	– emerytalne	115 655,38	92 766,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 206,81	11 902,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	163 895,91	-49 116,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	29 013,23	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	20 000,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 013,23	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	192 909,14	-49 116,18
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,22
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,22
	– 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)	192 909,14	-49 116,40
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	192 909,14	-49 116,40

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	192 909,14			-49 116,40		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	20 000,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	88 979,86			92 000,42		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	92 000,42			59 561,26		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Opis:

2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

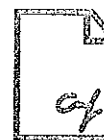
nazwa: INFORMACJA_2024.docx

rozmiar: 26,67 KB

data modyfikacji: 2024-03-28 20:53:46

Opis:

informacja 2024



INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2023 ROK

I.

1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37.803,75	0,00		37.803,75
	a/wartość	37.803,75	0,00		37.803,75
	b/dotychczasowe umorzenie	37.803,75	0,00		37.803,75
	c/wartość netto (a-b)	0,00	0,00		0,00
2.	Wypożyczenie, aparaty i sprzęt medyczny	129.530,91	4.304,56		133.835,47
	a/wartość	129.530,91	4.304,56		133.835,47
	b/dotychczasowe umorzenie	129.530,91	4.304,56		133.835,47
	c/wartość netto (a-b)	0,00	0,00		0,00
3.	Środki trwałe niskocenne	90.131,06			90.131,06
	a/wartość	90.131,06			90.131,06
	b/dotychczasowe umorzenie	90.131,06			90.131,06
	c/wartość netto (a-b)	0,00			0,00
4.	Ogółem środki trwałe	257.465,72	4.304,56	0,00	261.770,28
	a/wartość	257.465,72	4.304,56	0,00	261.770,28
	b/dotychczasowe umorzenie	257.465,72	4.304,56	0,00	261.770,28
	c/wartość netto (a-b)	0,00	0,00		0,00
5.	Wartości niematerialne i prawne	15841,54			15841,54
	a/wartość	15841,54			15841,54
	b/dotychczasowe umorzenie	15841,54			15841,54
	c/wartość netto (a-b)	0,00			0,00

2. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie wystąpiły.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - nie wystąpiły.
4. Wartość nieamortyzowanych (umarzalnych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego –nie wystąpiły.
5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych – nie wystąpiły.
6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie wystąpiły.
7. Kapitał podstawowy 176.721,43 zł.
8. Stan i zmiany w kapitałach zapasowych i rezerwowych - nie wystąpiły.
9. Zysk w kwocie 192.909,14 zł zostanie przekazany na Funduszu Zakładu
10. Informacja o stanie rezerw -
 SP ZOZ na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości z 29 września 1994r., z póź. zm., nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze tj., nagrody jubileuszowe i odprawy, świadczenia te w całości obciążają koszty roku, którego dotyczą.

 W roku 2023 nie wypłacono żadnych nagród jubileuszowych, ani odpraw emerytalnych
11. Podział zobowiązań długoterminowych- nie wystąpiły.
12. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.
13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- nie wystąpiły.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie wystąpiły.
15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie wystąpiły.
16. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie wystąpiły.

II.

I. Struktura przychodów ze sprzedaży:

Przychody w zł :	
NFZ	2 351 795,88
Przychody własne	64 602,73
Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową najem	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	29 013,23
Pozostałe przychody finansowe	0,00
Razem:	2 445 411,84

2. Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym .
3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne –nie wystąpiły.
4. Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów – materiały na dzień 31.12.2023 – nie wystąpiły.
5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności – nie wystąpiła w/w działalność.
6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły.
7. Odsetki oraz różnice kursowe - nie wystąpiły.
8. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie wystąpiły.
9. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi -nie wystąpiły.

III. Kursy przyjęte do wyceny w walutach obcych- nie dotyczy.

IV. Przepływy pieniężne – nie dotyczy.

V. Informacje:

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie- nie wystąpiły.
2. Transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe- nie wystąpiły.
3. Zatrudnienie (stan na 31.12.2023r.) :

SOZ Miedziana Góra

	liczba osób	etaty
1. Kierownik- lekarz chorób wewnętrznych	1	1/1
1a). Lekarz – pediatra, medycyna ogólna	1	um. zlecenie
1b) Lekarz - pediatra	1	um. zlecenie
1c) Lekarz – chorób wewnętrznych	1	um. zlecenie
1d) Lekarz – chorób wewnętrznych, medycyny pracy	1	um. zlecenie
1e) Lekarz – medycyna rodzinna	1	um. o pracę
1f) Lekarz – medycyna rodzinna	1	um. zlecenie

1g) Lekarz -diabetolog	1	um. cywilno-prawna
1h) Lekarz - ginekolog	1	um. cywilno-prawna
2. Pielęgniarki	7	6
2.b) Położna	1	um. zlecenie
3. Fizjoterapeuta	2	1, 1/2
4. Główny księgowy	1	1/1
5. Informatyk	1	um. zlecenie
6. Sprzątaczk	3	2

4. Wynagrodzenia w 2023r., wyniosły 1.430.935,87.

VI.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych – nie wystąpiły.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym - nie wystąpiły.
3. Informacje liczbowe .

Dane sprawozdawcze i porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2023r.:

Elementy sprawozdania	Dane sprawozdawcze	Dane porównawcze
Bilans	stan na 31.12.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
Rachunek zysków i strat	dane za 2023r.	dane za 2022 r.

VII. Informacje, o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji-
nie dotyczy.