

**UCHWAŁA NR IV/25/2024
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu
za 2023 rok**

Na podstawie 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 i 721) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 oraz z 2024 r. poz. 619) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały tj:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2023 r.
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2023 r.
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2023 r.
- 4) Informacja dodatkowa
- 5) Załącznik nr 1 do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2023 r.
- 6) Zarządzenie Nr 1/2024 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2024 r.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

Tomasz Piątkowski

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 trwałe	792 530,43	778 969,96	A	Kapitał (fundusz) własny	1 730 445,47	1 668 636,44
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 668 636,44	1 590 612,24
1	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						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	792 530,43	778 969,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	792 530,43	778 969,96		– 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	597 730,99	619 173,44		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	76 440,00	101 920,00				
e)	inne środki trwałe	118 359,44	57 876,52				
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	61 809,03	78 024,20
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 237,00	5 443,66
3	Należności od pozostałych jednostek	374 715,27	259 444,92	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 372,82	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	345 544,78	237 259,47	i)	inne	126,58	0,00
	– do 12 miesięcy	345 544,78	237 259,47	4	Fundusze specjalne	32 334,06	27 056,19
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 305,49	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	26 865,00	22 185,45	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	665 678,97	678 397,70		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	665 678,97	678 397,70				
	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	665 678,97	678 397,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	665 678,97	678 397,70				
	– 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)	1 832 924,67	1 716 812,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 832 924,67	1 716 812,58

Warlubie 28.03.2024r

Główny Księgowy
mgr Maria Mazur

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Mrazek-Garecka
specjalista medycyny rodzinnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2023

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2022	31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 171 214,80	3 632 607,81
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 171 214,80	3 632 607,81
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	3 175 053,95	3 645 256,37
I.	Amortyzacja	132 144,94	83 052,97
II.	Zużycie materiałów i energii	332 582,52	327 434,70
III.	Usługi obce	776 773,11	1 029 464,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 068,60	10 112,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	Wynagrodzenia	1 591 886,94	1 829 634,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	314 480,17	359 863,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 117,67	5 694,41
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 839,15	-12 648,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	81 863,35	74 564,59
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	6 102,00	8 329,23
III.	Inne przychody operacyjne	75 761,35	66 235,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	78 024,20	61 916,03
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	107,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	107,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	78 024,20	61 809,03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	78 024,20	61 809,03
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	78 024,20	61 809,03

mgr Maria Mazur

DYREKTOR
 SP ZOZ Gminna Przychodnia
 Sylwia Kozłowska-Córecba
 specjalista medycyny rodzinnej

Sporządzony dnia:

28.02.2024

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Gminna Przychodnia w Warlubiu
ul. bł. s. Marii Heliody 2, 86-160 Warlubie
NIP: 5591698028, Regon: 090569164-00029
tel: 52 332 61 47, fax 52 332 60 32

Adresat
Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON
090569164

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2023

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 536 277,94	1 668 636,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	54 334,30	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 334,30	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 590 612,24	1 668 636,44
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	78 024,20	61 809,03
1. zysk netto (+)	78 024,20	61 809,03
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	1 668 636,44	1 730 445,47

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

(główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu


Sylwia Wrobel-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
 za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych a środki trwałe – wartość początkowa:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.23	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.23r.
1.1.0 3.20 12	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	933.369,99	0	0	933.369,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	191.050,00	0	0	191.050,00
4	Powstałe śr. trwałe	751.315,55	96.613,44	0	847.928,99
	Razem wł. śr. trwałe	1.875.735,54	96.613,44	0	1.972.348,98

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.23	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.23
1	Budynki i budowle	314.196,55	21.442,45	0	335.639,00
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	89.130,00	25.480,00	0	114.610,00
4	Pozostałe środki trwałe	693.439,03	36.130,52	0	729.569,55
	Razem umorzenie	1.096.765,58	83.052,97	0	1.179.818,55

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	17
z tego:	
pracownicy umysłowi	15
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz	345.544,78
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	2.305,49
Należności pozostałe	26.865,00
Razem	374.715,27

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	67.408,74
2. Podatek od wynagrodzeń	500,00
3. Podatek VAT	737,00
4. Pozostałe z tyt. wynagrodzeń	1.372,82
5. Pozostałe	126,58
razem:	70.145,14

7. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	3.632.607,81
2. Pozostałe przychody operacyjne	66.235,36
3. Przychody finansowe i odsetki	0,00
4. <u>Dotacje</u>	8.329,23
razem:	3.707.172,40

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów i energii	327.434,70
2. Usługi obce	1.029.464,12
3. Wynagrodzenie	1.829.634,52
4. Podatki i opłaty	10.112,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	359.863,65
6. Pozostałe koszty rodzajowe	5.694,41
7. Amortyzacja	83.052,97
razem:	3.645.256,37

7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	3.645.256,37
2. Pozostałe koszty operacyjne	107,00
razem:	3.645.363,37

8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	659.153,13
Rachunek ZFŚS	6.525,84
razem:	665.678,91

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	6.525,84
2. Pożyczki z ZFŚS	25.808,22
razem:	32.334,06

10. Zakład z działalności statutowej za 2023r. uzyskał zysk w wysokości 61.809,03 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2024 roku.

11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2023r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 3.645.363,37 zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:
w tym:

Amortyzacja środków trwałych	83.052,97
<u>Koszty operacyjne</u>	<u>0,00</u>
razem :	83.052,97

Powyższa kwota jest różnicą zysku z zeznania CIT-8, a zyskiem bilansowym.

Warlubie, dnia 28.03. 2024r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

.....
/podpis Dyrektora/

DYREKTOR
SP ZOZ Główna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Mroczek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

Załącznik nr. 1
do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2023rok.

A. Objasnienia- 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	-	19.075,01
2. Umorzenie środków trwałych	-	1.179.818,55
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	479.764,49
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 28.03.2024r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Mazur-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

ZARZĄDZENIE nr 1/2024

Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu
z dnia 10.03.2024r.

w sprawie podziału zysku osiągniętego w 2023 roku w SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu.

Na podstawie art.58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. / Dz.U. 2023 poz.1972/,
zarządza się co następuje:

§ 1

Zysk w całości zostanie przekazany na cele statutowe- zakup wysoko specjalistycznej aparatury i sprzętu medycznego.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
SP ZOZ Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Mrzek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/ Dyrektor /

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Warlubiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa, a także Załącznik nr 1 i Zarządzenie Nr 1/2024 Dyrektora SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu z dnia 10.03.2024 r.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy

Tomasz Piątkowski