

/PROJEKT/

UCHWAŁA NR /.../24
RADY MIEJSKIEJ W LUBAWCE

z dnia ... czerwca 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Lubawce 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.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 799 z późn. zm.) Rada Miejska w Lubawce uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce za rok 2023, na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 571 463,36 zł – stanowiący załącznik numer 1 do uchwały.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazujący stratę w wysokości 200 444,28 zł – stanowiący załącznik numer 2 do uchwały.
3. Informacja dodatkowa i objaśnienia – stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Zysk w kwocie 200 444,28 zł pozostaje na koncie rozliczeniowym jako niepodzielny wynik finansowy z lat ubiegłych (do pokrycia strat z lat poprzednich).

§ 3 Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lubawka.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Inicjatywa uchwałodawcza:
Burmistrz Miasta Lubawka

RADCA PRAWNY
Piotr Krystowski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Miejska w Lubawce (art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 799 z późn. zm.). Na wniosek dyrektora na posiedzeniu w dniu 12 czerwca 2024 r. Rada Społeczna SPZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe za rok 2023. Dyrektor jednostki składa we właściwym rejestrze sądowym sprawozdanie finansowe oraz kopię uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe SPZOZ i przebieganie ujemnego wyniku finansowego na rozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych za rok 2023 jest uzasadnione.

BURMISTRZ
Andrzej Wojdyla

Sprawę prowadzi:
Elżbieta Wołowiec
Urząd Miasta Lubawka
Wydział Organizacyjny
tel. 516 317 351
e-mail: wołowiec.elzbieta@lubawka.eu

| BILANS JEDNOSTEK | | | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|-----------|---|---------------------|---------------------|
| z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli | | | | | | | |
| na dzień 31 grudnia 2023 r. | | | | | | | |
| Lp. | AKTYWA | Stan na | | Lp. | PASYWA | Stan na | |
| | | 31.12.2022 | 31.12.2023 | | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Aktywa trwałe | 1 964 501,50 | 2 466 209,41 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 1 988 129,18 | 2 188 573,46 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 510 963,59 | 2 510 963,59 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | tym: | | |
| | | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 964 501,50 | 2 466 209,41 | IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 1 964 501,50 | 2 466 209,41 | | w tym: | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego | 0,00 | 0,00 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| | gruntów) | | | | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty | 1 931 779,81 | 2 221 224,00 | V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -535 039,38 | -522 834,41 |
| | inżynierii budowlanej i wodociągowej | | | | | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 25 554,85 | 17 988,49 | VI. | Zysk (strata) netto | 12 204,97 | 200 444,28 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 7 166,84 | 226 996,92 | | (wielkość ujemna) | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. | Od pozostał. jedn., w których jednostka posiada | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne długoterm. aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) | w pozostał. jedn., w których jednostka posiada | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne długoterm. aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | - inne długoterm. aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | międzyokresowe | | | | | | |
| 1. | Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochod. | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 737 419,45 | 1 105 253,95 | B. | Zobowiązania i rezerwy na | 713 791,77 | 1 382 889,90 |
| | | | | | zobowiązania | | |
| I. | Zapasy | 3 950,00 | 6 119,46 | I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | 3 950,00 | 6 119,46 | 1. | Rezerwa z tyt. odroczonego podatku | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | | dochodowego | | |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | | podobne | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | | - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |

Za zgodność z okazanym dokumentem, dnia 12.06.2024
Urząd Miasta Lubawka
58-420 Lubawka, Plac Wolności 1
Z up. Burmistrza
Kierownik Wydziału Spraw Społecznych i USC
mgr Katarzyna Gancarczyk

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 332 700,50 | 357 751,18 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | e) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 332 700,50 | 357 751,18 | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 112 271,90 | 441 354,51 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 310 217,32 | 345 101,18 | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 310 217,32 | 345 101,18 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych | 53,18 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 22 430,00 | 12 650,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 376 857,15 | 723 390,65 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 376 857,15 | 723 390,65 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 84 020,02 | 419 975,04 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 61 415,77 | 270 554,83 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 61 415,77 | 270 554,83 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa p. | 376 857,15 | 723 390,65 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 376 040,15 | 723 202,65 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych | 22 230,17 | 132 961,67 |
| - inne środki pieniężne | 817,00 | 188,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 65,05 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | i) inne | 309,03 | 16 458,54 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 4. Fundusze specjalne | 28 251,88 | 21 379,47 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 23 911,80 | 17 992,66 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 601 519,87 | 941 535,39 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 601 519,87 | 941 535,39 |
| | | | - długoterminowe | 601 519,87 | 941 535,39 |
| | | | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 2 701 920,95 | 3 571 463,36 | PASYWA RAZEM | 2 701 920,95 | 3 571 463,36 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 mgr Teresa Sutor

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Lubawce

 Podpis kierownika jednostki
 lek. med. Jolanta Dyszewska-Kowalczyk

Lubawka 26.02.2024r.

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Wariant porównawczy | | | |
| za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie | za okres | |
| | | 01.01.2022 31.12.2022 | 01.01.2023 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 556 816,77 | 4 166 918,59 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 569 886,05 | 4 172 837,73 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna) | -13 069,28 | -5 919,14 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszt działalności operacyjnej | 3 578 598,39 | 3 990 094,12 |
| I. | Amortyzacja | 112 059,59 | 103 226,91 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 171 244,19 | 190 041,09 |
| III. | Usługi obce | 963 757,81 | 1 075 798,06 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 14 989,00 | 15 237,60 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 940 545,74 | 2 178 071,37 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 365 225,00 | 416 549,79 |
| | - emerytalne | 171 244,19 | 198 742,97 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 777,06 | 11 169,30 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -21 781,62 | 176 824,47 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 39 461,83 | 21 809,97 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych | 0,00 | 2 000,00 |
| II. | Dotacje | 18 749,40 | 19 498,48 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 20 712,43 | 311,49 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 5 478,83 | 1,86 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych | 5 281,59 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 197,24 | 1,86 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E) | 12 201,38 | 198 632,58 |
| G. | Przychody finansowe | 15,07 | 2 174,74 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 15,07 | 2 174,74 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |

Za zgodność z okazanym dokumentem, dnia 12.06.2024
 Urząd Miasta Lubawka
 58-420 Lubawka, Plac Wolności 1
 Z up. Burmistrza
 Kierownik Wydziału Spraw Społecznych i USC
 mgr Katarzyna Górczyk

| | | | |
|-----------|--|------------------|-------------------|
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 11,48 | 363,04 |
| I. | Odsetki, w tym: | 11,48 | 363,04 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F + G - H) | 12 204,97 | 200 444,28 |
| | | | |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 12 204,97 | 200 444,28 |

.....
 Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych w Lubawce

mgr Teresa Sutor

Lubawka, 26.02.2024

DYREKTOR

Podpis kierownika jednostki Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce

lek. med. Jolanta Dyszczyńska-Kowalczyk

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubawce

NIP 614-14-73-962

Regon 230433519-00026

KRS 0000064573

PKD 8690D działalność paramedyczna

Do podstawowych kierunków działania należą:

- podstawowa opieka zdrowotna,
 - rehabilitacja i leczenie,
 - profilaktyka zdrowotna,
 - pielęgnacja,
 - inna działalność ambulatoryjna.
2. SP ZOZ w Lubawce powstał na mocy wpisu do rejestru Sądu PZOZ 22/98 Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 15 grudnia 1998 r.
Zakład Powstał z przekształcenia Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej na podstawie Uchwały nr II/11/98 Rady Miasta i Gminy w Lubawce z dnia 17 listopada 1998 r. Zakład działa w oparciu o statut.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD ZPR

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Bilans sporządzany jest w wersji zgodnej z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.
- Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w sposób pełny tzn. zarówno w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym na kontach zespołów 4,5,6,7.
- Księgi handlowe prowadzi się przy pomocy programu komputerowego.

OMÓWIENIE METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej oraz metody przewidziane również w w/w ustawie.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: oprogramowanie komputerowe w ciągu 2 lat.
- Środki trwałe, których cena nabycia wynosi od 3.500,00 zł do 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania lub w miesiącu następnym.
- Stany i rozchody materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu, stosując zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.
- Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
- Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Za zgodność z pokazanym dokumentem, dnia 12.06.2024
Urząd Miasta Lubawka
58-420 Lubawka, Plac Wolności 1
Z up. Burmistrza
Kierownik Wydziału Spraw Społecznych i USC
mgr Katarzyna Gancarczyk

- Kredyty i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.
- Wynik finansowy brutto obciążany jest podatkiem dochodowym, który zawiera część bieżącą.

OMÓWIENIE USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy przedstawiony jest w Rachunku zysków i strat, który sporządzony jest w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty działalności ustalone zgodnie z zasadami memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy netto jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca kapitał własny firmy.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik na działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych

OMÓWIENIE USTALANIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uzgodnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując odpowiednio zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.
- Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej.
- Informacji dodatkowej wraz z objaśnieniami.

~~WN KSIĘGOWY
SP ZOZ w Lubawce
mgr Teresa Sutor~~

Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Lubawce

lek. med. Jolanta Dyszewska-Kowalczyk

Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka dnia 26.02.2024 r.

Sporządził:
Teresa Sutor
Gl. Księgowy
SP ZOZ w Lubawce
Tel. 693931777, 757411702

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W LUBAWCE ZA 2023 ROK

I. Objasnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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 dotychczasowego umorzenia;

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych prezentuje Tabela nr 1 - załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

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

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy , a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art.33 ust.3;

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste;

Zakład nie posiada gruntów użytkowanych wieczyste.

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

Nie dotyczy.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie dotyczy.

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

| Należności krótkoterminowe | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 357 751,18 | 332 700,50 |
| a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 345 101,18 | 310 217,32 |
| *do 12 miesięcy | 345 101,18 | 310 217,32 |
| *powyżej 12 miesięcy | 0,00 | |
| b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 53,18 |
| c/ inne | 12 650,00 | 22 430,00 |
| d/ dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0 |

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią sprzedaż usług za grudzień 2023 r. dla NFZ płatną zgodnie z umową w styczniu 2024 r.

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

Nie dotyczy.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny;

Zakład nie posiada funduszu zapasowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku netto lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zgodnie z art. 57, 58, 59 ustawy z dnia 15. kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011 Nr 112 poz. 654) zysk netto roku bieżącego w wysokości 200 444,28 zł zwiększy fundusz zakładu, a następnie, kwota 200 444,28 zł zostanie przeznaczona na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

Nie dotyczy.

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

Przedstawione w bilansie zobowiązania z tytułu dostaw i usług mają charakter zobowiązań krótkoterminowych do 1 roku. Większość powstała w grudniu 2023 roku i w styczniu 2024 roku została uregulowana.

| Zobowiązania krótkoterminowe | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| 1.Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2.Wobec pozostałych jednostek | 419 975,04 | 84 020,02 |
| a/ kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b/ z tyt. emisji dłużnych pap. wart. | 0,00 | 0,00 |
| c/ inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d/ z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności | 270 554,83 | 61 415,77 |
| * do 12 miesięcy | 270 554,83 | 61 415,77 |
| * powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e/ zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f/ zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g/ z tyt. podatków, cel, ubezpiecz. i innych świadczeń | 132 961,67 | 22 230,17 |
| h/z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 65,05 |
| i/inne | 16 458,54 | 309,03 |
| 3.Fundusze specjalne | 21 379,47 | 28 251,88 |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | 441 354,51 | 112 271,90 |

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie występują.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych; w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Koszty dotyczące przyszłych okresów rozliczane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczane są poprzez zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty otrzymanej dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

| Lp. | Tytuły czynnych i biernych RMK i RMP | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| I | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 17 992,66 | 23 911,80 |
| 1 | Ubezpieczenia majątkowe | 2 120,62 | 6 517,61 |
| 2 | Asysta techniczna | 15 872,04 | 17 394,19 |
| II | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów | 941 535,39 | 601 519,87 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe: | 941 535,39 | 601 519,87 |
| | •dotacja od Gminy –remont schodów do Przychodni Lubawka | 358 765,01 | 0,00 |
| | • dotacja projektu "Termomodernizacja ... Ośrodek Ch. Śl. ze środków Unii Europejskiej | 288 710,76 | 298 334,44 |
| | • dotacja od Gminy- "Termomodernizacja ... Ośrodek Ch. Śl. | 89 975,39 | 92 974,57 |
| | •dotacja od Gminy –Osrodek Ch. Śl. roboty wykończeniowe | 85 215,47 | 88 017,10 |
| | •dotacja od Gminy- Przychodnia Lubawka dach | 118 868,76 | 122 193,76 |

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;
Nie występują.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych 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 występują.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:
a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędących instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiedni skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesienie na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
Nie występują.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat:

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (ryunki 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:

| Treść | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Usługi dla NFZ | 3 979 726,56 | 3 419 098,47 |
| Odpłatne świadczenia zdrowotne | 167 651,17 | 139 787,58 |
| Pozostałe przychody: umowy najmu i dzierżawy | 25 460,00 | 11 000,00 |
| Razem | 4 172 837,73 | 3 569 886,05 |

Przychody ze sprzedaży to głównie (94,9%) sprzedaż usług dla NFZ.

W porównaniu do roku 2022 ogółem przychody ze sprzedaży wzrosły ogólnie o 17%.

Eksport nie występuje.

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 zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

| Rodzaj kosztów | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Amortyzacja | 103 226,91 | 112 059,59 |
| Zużycie materiałów i energii | 190 041,09 | 171 244,19 |
| Usługi obce | 1 075 798,06 | 963 757,81 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 15 237,60 | 14 989,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 2 178 071,37 | 1 940 545,74 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 416 549,79 | 365 225,00 |
| - emerytalne | 198 742,97 | 171 244,19 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 11 169,30 | 10 777,06 |
| Razem koszty rodzajowe | 3 990 094,12 | 3 578 598,39 |

Koszty w porównaniu do 2022 roku wzrosły o 12% porównywalnie do zwiększonej sprzedaży.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie występują obiekty, które utraciły wartość użytkową.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie występują.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym 2023 nie ograniczono działalności Zakładu i w 2024 roku nie przewiduje się ograniczenia działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Lp. | Treść | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|-----|---|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł (opcjonalnie) |
| A. | Zysk/strata brutto za dany rok | 200 444,28 | | 200 444,28 | 12 204,97 | | 12 204,97 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 19 498,48 | | 19 498,48 | 18 749,40 | | 18 749,40 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 19 498,48 | | 19 498,48 | 18 749,40 | | 18 749,40 |
| 1 | Dotacje z UE - rozliczone do wysokości amortyzacji środków trwałych i innych wydatków z projektu sfinansowanego ze środków UE | 19 498,48 | | 19 498,48 | 18 749,40 | | 18 749,40 |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1 | Dotacje z UE - rozliczone do wysokości amortyzacji środków trwałych i innych wydatków z projektu sfinansowanego ze środków UE | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 1 | Otrzymane środki na pokrycie strat z ub. r. | | | | | | |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 2 | Otrzymane dotacje z Gminy | 0 | | 0 | 0 | | 0 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|------------|-----------|-----------|
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 84 732,36 | 84 732,36 | 83 670,64 | 83 670,64 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 549,96 | 549,96 | 237,18 | 237,18 |
| 1 | Odsetki budżetowe | 349,96 | 349,96 | 207,18 | 207,18 |
| 2 | Koszty reprezentacyjne | 200,00 | 200,00 | 30,00 | 30,00 |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | 84 182,40 | 84 182,40 | 83 433,46 | 83 433,46 |
| 1 | Amortyzacja księgowa - NKUP | 84 182,40 | 84 182,40 | 83 433,46 | 83 433,46 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów bieżącym roku, w tym: | 2 150,35 | 2 150,35 | 65,05 | 65,05 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | | | |
| 1 | ZUS | 2 150,35 | 2 150,35 | 65,05 | 65,05 |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 2 260,95 | 2 260,95 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0 | 0 | 2 260,95 | 2 260,95 |
| 1 | Zapłacony ZUS za rok poprzedni | 0 | 0 | 2 260,95 | 2 260,95 |
| 2 | Wyplacone zlecenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | | | | |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | | | |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 267 825,81 | 267 825,81 | 74 930,31 | 74 930,31 |
| I. | Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | | | |
| II. | Pozostałe powyżej 20.000 zł | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|------------|--|------------|-----------|-----------|
| 1 | Dochody zwolnione z opodatkowania - dotacja otrzymane z UE | | | | | |
| 2 | Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe(w tym otrzymane środki z Gminy na pokrycie straty) | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Dochody zwolnione z opodatkowania - dotacja otrzymane z UE | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 267 825,81 | | 267 825,81 | 74 930,31 | 74 930,31 |
| K. | Podatek dochodowy | 0 | | 0 | 0 | 0 |

Powyżej wykazano trwale i przejściowe różnice stanowiące podstawę skorygowania straty brutto w celu wyliczenia podstawy naliczenia podatku dochodowego.

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występują.

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

Nie występują.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale;

Wydatki 2023:

1.zakup aparatu USG na kwotę 223 000,00 zł,

2.remont w Przychodni Lubawka (wymiana schodów wejściowych) na kwotę 378 435,82 zł (zwiększenie wartości budynku.

Plan na 2024:

1.Remont pomieszczenia rejestracji w Przychodni Lubawka.

2.Termomodernizacja budynku Przychodni w Lubawce.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyważonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy. Zakład nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych.

IV. objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

V. objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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;

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe za stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Zakład takich umów nie zawierał.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Wyszczególnienie | umowy cywilno prawne/zlecenia/kontrakty w osobach rok 2023 | przeciętne zatrudnienie w osobach (bez przeliczenia na etaty)w roku 2023 |
|---|--|--|
| Lekarze | 6 | 3 |
| Pielęgniarki | 0 | 11 |
| Obsługa | 5 | 8 |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych | 0 | 0 |
| Ogółem | 11 | 22 |

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;

Nie występują.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze 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 każdego z tych organów;

Nie występują.

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

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego-nie dotyczy
- inne usługi poświadczające – nie są świadczone,
- usługi doradztwa podatkowego - nie są świadczone,
- pozostałe usługi- nie są świadczone.

VI. Objasnienie niektórych znaczących zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie występują.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe zakładu.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego istotnych zmian zasad rachunkowości, w tym wyceny trwałych i obrotowych aktywów zakładu.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Bilans za rok 2023 zamknął się zyskiem w kwocie 200 444,28 zł.

VII. Objasnienia powiązań kapitałowych

Nie dotyczy.

VIII. Informacja o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

IX. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez najbliższe lata. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Zakład działalności. Działalność Zakładu pozostała w niezmiennym zakresie.

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

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SPZOZ w Lubawce
mgr Teresa Sutor

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Lubawce
lek. med. Jolanta Dyżewska-Kowalczyk

.....
Dyrektor SP ZOZ w Lubawce

Lubawka, dnia 26.02.2024 r.

Sporządził:
Teresa Sutor
Główny księgowy SP ZOZ Lubawka
Tel. 757411702, 693931777
e-mail: spzozlub@op.pl

| Grupa | Nazwa grupy składników majątku trwałego | Wartość początkowa środków trwałych | | | Stan na 31.12.2023 | Amortyzacja | | | Stan na 31.12.2023 | Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31 grudnia 2023 |
|-------|--|-------------------------------------|------------|------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|---|
| | | Stan na 01.01. 2023 | Przychody | Rozchody | | Stan na 01.01.2023 | Amortyzacja za rok 2023 | Zmniejszenie: Sprzedaż i likwidacja | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1 | Obiekty inżynierii lądowej | 72 467,73 | | | 72 467,73 | 20 653,00 | 3 261,00 | | 23 914,00 | 48 553, |
| 1 | Budynki i budowle | 3 397 686,58 | 378 435,82 | | 3 776 122,40 | 1 517 721,50 | 85 730,63 | | 1 603 452,13 | 2 172 670, |
| 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 224 653,36 | 3 499,00 | | 228 152,36 | 199 098,51 | 11 065,36 | | 210 163,87 | 17988, |
| 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 618 129,95 | 223 000,00 | -26 750,00 | 814 379,95 | 610 963,11 | 3 169,92 | -26 750,00 | 587 383,03 | 226996, |
| | <i>Razem środki trwałe</i> | 4 312 937,62 | 604 934,82 | -26 750,00 | 4 891 122,44 | 2 348 436,12 | 103 226,91 | -26 750,00 | 2 424 913,03 | 2 466 209, |
| | Wartości niematerialne i prawne | 293 601,07 | | | 293 601,07 | 293 601,07 | | | 293 601,07 | |
| | <i>Razem środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</i> | 4 606538,69 | 604934,82 | 26750,00 | 5 184 723,51 | 2 642 037,19 | 103 226,91 | -26 750,00 | 2 718 514,10 | 2 466 209, |

Tabela 1 (Załącznik nr 1)
Układ rodzajowy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r.



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w LUBAWCE

ul. Kościuszki 19, 58-420 Lubawka
tel. 75 74 11 702 fax 75 74 11 702
www.spzoz.lubawka.eu e-mail: spzozlub@op.pl



**Plan rzeczowo-finansowy
na rok 2024
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lubawce**

1. Przychody

Głównym źródłem przychodów będą wpływy za wykonane świadczenia zdrowotne, których płatnikiem jest Dolnośląski Oddział Wojewódzki NFZ we Wrocławiu.

Na 2024 rok zawarto umowy z NFZ w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
- Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w zakresie ginekologii,
- Program profilaktyka 40 plus.

Odpłatne świadczenia zdrowotne to usługi wykonane poza kontraktem z NFZ: zalecane szczepienia, porady i zaświadczenia udzielane osobom nieubezpieczonym, odpłatne badania laboratoryjne.

Przychody z najmu i dzierżawy to najem gabinetów na prywatną działalność- podpisane umowy.

Pozostałe przychody operacyjne to głównie dotacje, które zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

| | | |
|------------|---|---------------------|
| <i>I</i> | Działalność medyczna (Umowy z NFZ) | 4 662 000,00 |
| - | POZ | 4 390 000,00 |
| - | AOS | 260 000,00 |
| - | Profilaktyka 40plus | 12 000,00 |
| <i>II</i> | Odpłatne świadczenia zdrowotne | 180 000,00 |
| <i>III</i> | Pozostałe przychody: umowy najmu i dzierżawy | 27 600,00 |
| <i>IV</i> | Pozostałe przychody operacyjne | 29 000,00 |
| - | dotacje | 28 243,00 |
| - | inne przychody operacyjne | 757,00 |
| <i>V</i> | Przychody finansowe | 500,00 |
| | Razem | 4 899 100,00 |

2. Koszty

Koszty w niniejszym planie finansowo-rzeczowym oparte zostały o pozycje historyczne z końca roku 2023 oraz skorygowane o nowe przesłanki.

| | | |
|-----|---|---------------------|
| I | Koszty działalności operacyjnej, w tym: | 4 725 735,00 |
| 1 | Amortyzacja | 146 735,00 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 323 000,00 |
| 3 | Usługi obce | 1 400 000,00 |
| 4 | Podatki i opłaty | 18 000,00 |
| 5 | Wynagrodzenia | 2 443 600,00 |
| 6 | Świadczenia na rzecz pracowników | 484 400,00 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 000,00 |
| II | Pozostałe koszty operacyjne | 0 |
| III | Koszty finansowe | 500,00 |
| | Razem | 4 826 235,00 |

3.Sfera inwestycyjna:

- 1.Remont rejestracji w Przychodni Zdrowia przy ul. Kościuszki 19 w Lubawce.
- 2.Termomodernizacja budynku Przychodni Lubawka .

4. Stan środków pieniężnych, należności i zobowiązań w zł (z FŚS):

| | 01.01.2024r. | 31.12.2024r. |
|--------------------------|--------------|--------------|
| środki pieniężne (z FŚS) | 723 390,65 | 200 000,00 |
| należności | 357 751,18 | 370 000,00 |
| zobowiązania | 441 354,51 | 200 000,00 |

Lubawka dnia, 28.02.2024r.

Sporządził:

Teresa Sutor, główny księgowy

Tel.693931777, 757411702

e-mail:księgowość@spzoz.org.pl

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Lubawce

lek. med. Jolanta Dyszczyńska-Kowalczyk