

Projekt

z dnia 18 marca 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LXVIII/./2024
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 25 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,
co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2023 wraz z:

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2023 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2023 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2023 przy czym strata powstała w roku 2023 w wysokości 6 623,17 zł zostanie pokryta z funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik



Załącznik do uchwały Nr LXVIII/././2024
 Rady Gminy Bestwina
 z dnia 25 marca 2024 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
AKTYWA	1 635 917,12	1 703 176,38
A. Aktywa trwałe	5 540,07	26 699,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 540,07	26 699,06
1. Środki trwałe	5 540,07	26 699,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 540,07	23,06
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	26 676,00
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 pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 630 377,05	1 676 477,32
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	266 347,84	363 157,76

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	266 347,84	363 157,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	266 347,84	363 157,76
- do 12 miesięcy	266 347,84	363 157,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 355 496,49	1 304 605,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 355 496,49	1 304 605,14
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 355 496,49	1 304 605,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 355 496,49	1 304 605,14
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 532,72	8 714,42
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 635 917,12	1 703 176,38
PASYWA	1 635 917,12	1 703 176,38
A. Kapitał (fundusz) własny	1 286 329,15	1 279 705,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 078 902,60	1 036 329,15
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	250 000,00	250 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-42 573,45	-6 623,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	349 587,97	423 470,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2023	Wartość na dzień 31/12/2023
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	347 018,13	415 204,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	347 018,13	415 204,59
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 282,62	29 335,53
- do 12 miesięcy	40 282,62	29 335,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 287,94	181 398,00
h) z tytułu wynagrodzeń	127 336,84	196 387,76
i) inne	7 110,73	8 083,30
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 569,84	8 265,81
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 569,84	8 265,81
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 569,84	8 265,81
Pasywa razem	1 635 917,12	1 703 176,38

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Marcin Bielarz
Data: 2024.02.29
15:28:42 CET



Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 365 699,42	3 802 015,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 365 699,42	3 802 015,59
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
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 418 998,80	3 901 244,35
I. Amortyzacja	13 548,39	109 005,40
II. Zużycie materiałów i energii	209 200,39	247 705,62
III. Usługi obce	553 083,95	520 132,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 158,00	6 222,74
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 197 787,45	2 510 944,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	405 108,44	465 124,96
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 112,18	42 108,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-53 299,38	-99 228,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 523,91	91 966,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	575,00
II. Dotacje	0,00	78 046,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	15 523,91	13 345,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 328,04	3,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 328,04	3,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-43 103,51	-7 265,61
G. Przychody finansowe	675,16	651,24
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:	675,16	651,24
- 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
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	4,10	8,80
I. Odsetki, w tym:	4,10	8,80
- 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

Sprawozdanie za okres 2023-01-01 - 2023-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2022	Wartość na dzień 31/12/2023
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-42 432,45	-6 623,17
J. Podatek dochodowy	141,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-42 573,45	-6 623,17

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Marcin Bielarz
Data: 2024.02.29
15:29:54 CET



Roczne sprawozdanie finansowe SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BESTWINIE
za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku
Informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2023 r
Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie
43-512 Bestwina ul. Szkolna 6

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i

uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz. U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZoz w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2023 roku SPZoz nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZoz w roku obrotowym 2023 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. SPZoz nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.6) Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 8 712,42 zł oraz bierne 8 265,81 zł.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych

I.p	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
I. I. Rozliczenie międzyokresowe		
w tym		
1. 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe		8 714,42
a. Polisa 1012814082		903,12
b. Faktura H00297/HH/23		713,82
c. 2023/08/FV/MM/001081		295,23
d. fvs/89/2023		191,37
e. 2023/04/FV/MM/000161		2 253,51
f. Polisa 28763912		2 826,00
g. Polisa 284764277		1 474,00
h. Faktura 23120652140419		57,37
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe		8 265,81
a. 1/2024		1 110,00
b. 02/2024		310,00
c. D/D1/0374256/23		1 463,91
d. FV/455/2023		982,80
e. 5494777/9/2024/F		4 399,10

1.7) SPZOZ Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZOZ Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z dzierżawy pomieszczeń
- z darowizn

2.2) SPZOZ Bestwina nie dokonywał w 2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

2.4) W roku 2023 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

2.6) SPZoz Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2023 roku SPZoz nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

4.1) W roku obrotowym 2023 nie ujęto zdarzenie dotyczących roku poprzedniego.

4.2) W 2023 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZoz oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwale:

Rzeczowe aktywa trwale figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2023 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwałe i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald i wynoszą 363 157,76 zł z czego:

- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 358 232,96 zł

- należności od pozostałych jednostek 4 924,80 zł

- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 1 298 671,19 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2023 r. wynosił 5 933,95 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2023 r.

4.3) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami.

4.4) SP ZOZ Bestwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r.
Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2023 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji
Nie dotyczy.

6. Informacje o połączonych jednostkach
Nie dotyczy.

7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.
Nie dotyczy.

8. Inne informacje
Nie dotyczy.

WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	102 245,59	99 106,58	33 018,46	168 333,71
2	Pozostałe Środki trwałe	962 488,69	92 632,83	149 216,77	905 904,75
3	Wartości niematerialne i prawne	4 167,85	0,00	540,58	3 627,27

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. Komputery z oprogramowaniem oraz drukarki z .

Zmniejszenie wartości środków trwałych wynika ze sprzedaży środków trwałych oraz z wycofania małych składników majątku zgodnie z polityką rachunkowości oraz art 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	96 705,52	104 623,59	33 018,46	168 310,65
2	Pozostałe Środki trwałe	962 488,69	65 956,83	149 216,77	879 228,75
3	Wartości niematerialne i prawne	4 167,85	0,00	540,58	3 627,27

WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	5 540,07	23,06
2	Pozostałe Środki trwałe	0,00	26 676,00
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Wydatki na środki trwałe finansowane na podstawie umowy o powierzenie Grantu nr UM.POZ2.U-11073.2022-00/4563/2023/329 zawartej w ramach projektu grantowego „Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowia (akronim „e-usługi POZ”)” nr POIS.11.03.00

Nazwa	Data nabycia	Wartość początkowa (am. pod.)
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
URZĄDZENIE WIELOFUNKCYJNE	2023-06-16	4 499,34
URZĄDZENIE WIELOFUNKCYJNE	2023-06-16	4 499,34
NOTEBOOK WIN 11 PRO	2023-06-16	4 244,73
NOTEBOOK WIN 11 PRO	2023-06-16	4 244,73
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	6 558,36
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	6 558,36
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	6 558,36
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	6 558,36
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
KOMPUTER ALL IN ONE CORE i5-12GEN	2023-06-16	5 227,50
WARTOŚĆ CAŁKOWITA		95 996,58
WARTOŚĆ DOFINANSOWANIA		78 046,00
ŚRODKI WŁASNE		17 950,58

Wszystkie rozliczenia po stronie należności są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych na dzień 31.12.2023 r.

Na koniec 2023 r wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 58,79 zł które na dzień złożenia sprawozdania finansowego zostały uregulowane.

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	415 204,59
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0,00
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	29 335,53
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS	181 398,00
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	196 387,76
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpieczenio- we na 2023,ubezpieczenie grupowe)	8083,3

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

	STRUKRURA PRZYCHODÓW	WARTOŚĆ
1	ŚWIADCZENIA NA RZECZ NFZ	3 590 802,03
2	BADANIA LABOLATORYJNE	53 716,00
3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZA	114 522,56
4	PRZYCHODY Z REHABILITACJI	42 975,00
5	POZOSTAŁE USŁUGI	50,00
6	DZIERŻAWY	13 186,55
8	DOFINANSOWANIE W RAMACH PROJEKTU	78 046,00
9	ODSETKI	651,24
10	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	108,92
11	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY SRODKÓW TRWAŁYCH	575,00
	RAZEM	3 894 633,30

L.P.	Nazwa	WARTOŚĆ
I.	AMORTYZACJA	109 005,40
II.	ZUZYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	247 705,62
1	MATERIAŁY DO UTRZYMANIA CZYSTOSCI	1 445,69
2	PAPIER KSERO	2 128,14
3	TONERY I TUSZE	1 280,54
4	DRUKI I RECEPTY	308,84
5	POZOSTAŁE MATERIAŁY BIUROWE	1 895,19
6	POZOSTAŁE MATERIAŁY GOSPODARCZE	1 599,51
7	POZOSTAŁE MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	372,04
8	SZCZEPINIONKI	124 580,80
9	MATERIAŁY MEDYCZNE	62 091,14
10	ENERGIA ELEKTRYCZNA	35 157,70
11	GAZ	14 993,85
12	WODA I ŚCIEKI	1 852,18
III.	USŁUGI OBCE	520 132,18
1	USŁUGI REMONTÓW, NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW BUDYNKÓW, BUDOWLI, INSTALACJI I URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH	11 268,50
2	USŁUGI NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ	7 080,86
3	USŁUGI BANKOWE, POCZTOWE I TELEKOMUNIKACYJNE	10 803,90
4	USŁUGI PRAWNE	14 760,00
5	USŁUGI UTRZYMANIA CZYSTOŚCI, UTYLIZACJI ODPADÓW, OCHRONY-OBIEKTÓW I TERENU	8 885,32
6	USŁUGI INFORMATYCZNE	33 210,00
7	USŁUGI POZOSTAŁE ZWIĄZANE Z UTRZYMANIEM ZABEZPIECZENIA MEDYCZNEGO I NIEMEDYCZNEGO	1 207,35
8	INNE USŁUGI NIEMEDYCZNE	2 439,69
9	USŁUGI DIAGNOSTYKI LABORATORYJNEJ	93 294,56
10	ZAKUP POZOSTAŁYCH USŁUG DIAGNOSTYCZNYCH	45 910,00
11	PODWYKONASTWO MEDYCZNE	291 272,00
IV.	PODATKI I OPŁATY	6 222,74
1	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	4 663,92
2	OPŁATY ZA ODBIÓR ODPADÓW KOMUNALNYCH	1 225,82
3	POZOSTAŁE OPŁATY	333,00
V.	WYNAGRODZENIA	2 510 944,89
1	WYNAGRODZENIA Z TYTUŁU UMÓW O PRACĘ	2 387 279,89
2	UMOWY ZLECENIA	123 665,00
VI.	SKŁADKI NA RZECZ ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	465 124,96
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	42 108,56
3	KOSZT UBEZPIECZEŃ MAJĄTKOWYCH, OC, KOMUNIKACYJNYCH	7 069,75
4	KOSZTY PRZEJAZDÓW DO CELÓW SŁUŻBOWYCH	21 040,11
5	INNE POZOSTAŁE KOSZTY	13 998,70
VIII.	KOSZTY OPERACYJNE	8,80
IX.	KOSZTY FINANSOWE	3,32
	KOSZTY RAZEM	3 901 256,47

SAM ODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BESTWINIE

**ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH W
ROZLICZENIU CIT-8 ZA 2023 rok**

Koszty niepodatkowe w danym roku		
<i>lp</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	umowy zlecenia za mc XII/2023 wypłacone w I/2024	11 980,00
2	koszty i narzuty z tytułu umów zleceń za mc XI/2023 z terminem płatności do 20.01.2024 w tym	3 587,73
3	koszty i narzuty z tytułu umów zleceń za mc XII/2023 z terminem płatności do 20.02.2024 w tym	3 246,42
	koszty NKUP – amortyzacja	78 046,00
	RAZEM KOSZTY NIEPODATKOWE	96 860,15
Koszty podatkowe		
<i>lp</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	umowa zlecenie i dzieło za mc XII/22 wypłacona w I/2023	8 270,00
2	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/2022 z terminem płatności do 15.01.2023, w tym	27 216,42
3	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII.2022 z terminem płatności do 15.02.2023	32 458,04
	RAZEM KOSZTY PODATKOWE	67 944,46
	Przychody ujęte w księdze	3 894 633,30
	Koszty uzyskania przychodu ujęte w księdze	3 901 256,47
	Korekta kosztów „+”	67 944,46
	Korekta kosztów „-”	96 860,15
	Koszty po korektach	3 872 340,78
	Odsetki budżetowe	0,00
	Koszty podatkowe	3 872 340,78
	dochód do opodatkowania/strata	22 292,52
	Dochód zwolniony z podatku z art 17 ust.1 pkt 21	22 292,52
	Dochód nie korzystający ze zwolnienia	0
	Podatek dochodowy 9%	0

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 24 osoby.

Struktura zatrudnienia:

I.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy	22,5
2.	Uczniowie	
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
	Ogółem	
	Wyszczególnienie stanowisk	
1.	Lekarz	4,5
2.	Pielęgniarka	5
3.	Położna	1
4.	Higienistka szkolna	1
5.	Laborantka	2
6.	Pracownik administracyjny	3
7.	Fizjoterapeuci	3
8.	Pozostały personel medyczny	0
9.	Rejestratorki	3

Zestawienie zmian w kapitale

I.p.	Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał rezerwowy
1.	Zmiana stanów kapitałów		
2.	Stan na początek roku obrotowego	1 078 902,60	250 000,00
	Zwiększenie w ciągu roku	0,00	0,00
	podział zysku		
	inne		
3.	Zmniejszenia w ciągu roku	42 573,45	0,00
	pokrycie straty	42 573,45	
	inne		
4.	Stan na koniec roku	1 036 329,15	250 000,00

**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu.
2. W prezentowanym roku obrotowym nie dokonano zmian rachunkowości.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marcin Bielarz
Data: 2024.02.29 15:29:24
CET

.....
podpis głównej księgowej

.....
podpis dyrektora zakładu



1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023 r.	Zmiana wartości	Struktura %
1	Rzeczowy majątek trwały	5540,07	26699,06	21158,99	1,57
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	1630377,05	1675155,32	44778,27	98,43
	Ogółem	1635917,12	1701854,38	65937,26	100%

2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022r. zł	Stan na 31.12.2023r. zł	Zmiana wartości zł	Struktura %
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5540,07	23,06	-5517,01	0,08
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	0,00	26676	26676	99,92
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	Ogółem	5540,07	26699,06	21158,99	100

3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022 r. zł	Stan na 31.12.2023r. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
1	Zapasy w tym				
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet				
	dostawców				
2	Należności i roszczenia w tym:	266347,84	363157,76	96809,42	21,78
	należ. z tytułu dostaw	266347,84	363157,76	96809,42	21,78
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych	1			
3	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:				
	udziały i akcje				
	inne				
4	Środki pieniężne w tym:	1355496,49	1304605,14	-50891,35	78,22
	w kasie	6107,25	5933,95	-173,3	0,36
	w banku	1349389,24	1298671,19	-50718,05	77,86
	inne środki (weksle, czeki)				
	RAZEM 1, 2, 3, 4	1621844,33	1667762,9		100,00%

Podpis jest
prawidłowy
Dokument
popisany przez
Marcin Bielarz
Data: 2024.02.29
15:30:27 CET

2