

**UCHWAŁA NR V.19.2024  
RADY GMINY MASŁOWICE**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Masłowicach 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, poz. 721.) art. 121 ust. 1 w zw. z art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Masłowicach za rok 2023, które obejmuje:

- 1) bilans, stanowiący załącznik Nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik Nr 2;
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące załącznik Nr 3;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik Nr 4.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr V.19.2024  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 25 czerwca 2024 r.

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Ośrodek Zdrowia  
97-515 WYSZCZEGÓLNIENIE  
Tel. 044 787 46 3  
Redon 10042713

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku

97-515 WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	stan na	WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	stan na
		31.12.2022 r	31.12.2023			31.12.2022 r	31.12.2023 r
<b>A. AKTYWA</b>							
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		88 815,53	73 993,90	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		154 656,12	173 899,32
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		103 032,17	103 032,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		189 280,88	51 623,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		88 815,53	73 993,90	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		88 815,53	73 993,90	VII. Zysk (strata) z lat ub.			0,00
a) grunty				VIII. Zysk (strata) netto		-137 656,73	19 243,20
w tym: prawo użytkowania wieczystego gruntu				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		117 096,61	103 738,63
c) urządzenia techniczne i maszyny		88 815,53	73 993,90	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
d) środki transportu				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
e) inne środki trwałe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	- długoterminowa			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				- krótkoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				2. Wobec pozostałych jednostek			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udziały lub akcje				c) inne zobowiązania finansowe			
- inne papiery wartościowe				d) inne			
- udzielone pożyczki				III. Zobowiązania krótkoterminowe		55 956,61	54 826,63
- inne długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy			
- udzielone pożyczki				b) inne			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				2. Wobec pozostałych jednostek		55 956,61	54 826,63
4. Inne inwestycje długoterminowe				a) kredyty i pożyczki			0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				c) inne zobowiązania finansowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		37 562,10	39 475,33
				- do 12 miesięcy		37 562,10	39 475,33
				- powyżej 12 miesięcy			
				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
				f) zobowiązania wekslowe			
				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		18 394,51	15 351,30
				h) z tytułu wynagrodzeń			
				i) inne			
				3. Fundusze specjalne		61 140,00	48 912,00
				IV. Rozliczenia międzyokresowe			
				1. Ujemna wartość firmy			
				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		61 140,00	48 912,00
				- długoterminowe		61 140,00	48 912,00
				- krótkoterminowe			0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		182 937,20	203 644,05				
I. Zapasy		7 059,27	2 643,65				
1. Materiały		7 059,27	2 643,65				
2. Półprodukty i produkty w toku							
3. Produkty gotowe							
4. Towary							
5. Zaliczki na dostawy							
II. Należności krótkoterminowe		85 489,65	123 471,04				
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							
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
2. Należności od pozostałych jednostek		85 489,65	123 471,04				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		85 489,65	122 988,04				
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych			483,00				
c) inne		0,00	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej							
III. Inwestycje krótkoterminowe		87 971,68	77 250,36				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		87 971,68	77 250,36				
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00				
- udziały lub akcje							
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		87 971,68	77 250,36				
- środki pieniężne w kasie i na rachunku		23 886,67	77 250,36				
- inne środki pieniężne		64 065,79	0,00				
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 416,60	279,00				
<b>RAZEM AKTYWA</b>		<b>271 752,73</b>	<b>277 637,95</b>	<b>RAZEM PASYWA</b>		<b>271 752,73</b>	<b>277 637,95</b>

Masłowice dn. 04.03.2024 rok  
Księgowy  
mgr Renata Luczyńska

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej Masłowice  
mgr Renata Luczyńska

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr V.19.2024  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 25 czerwca 2024 r.

**Rachunek zysków i strat**

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gminny Ośrodek Zdrowia  
97-515 Masłowice 38  
Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285. Regon 100427132

Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	2022 rok	2023 rok
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 051 086,07</b>	<b>1 212 271,03</b>
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 051 086,07	1 212 271,03
II. Zmiana stanów produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenia- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 199 892,58</b>	<b>1 216 391,44</b>
I. Amortyzacja	14 542,12	18 721,63
II. Zużycie materiałów i energii	59 073,79	90 318,66
III. Usługi obce	391 783,09	539 680,49
IV. Podatki i opłaty	8 924,54	11 076,59
w tym: podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	603 566,13	473 369,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 439,43	77 201,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 563,48	6 022,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-148 806,51</b>	<b>-4 120,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 125,32</b>	<b>35 520,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	11 125,32	35 520,35
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,02</b>	<b>12 159,94</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,02	12 159,94
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-137 681,21</b>	<b>19 240,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>24,48</b>	<b>3,20</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
w tym: od jednostek powiązanych		
II. Odsetki	24,48	3,20
w tym: od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
w tym: dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-137 656,73</b>	<b>19 243,20</b>
<b>J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-137 656,73</b>	<b>19 243,20</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-137 656,73</b>	<b>19 243,20</b>

Masłowice dn. 04.03.2024 rok

Główny Księgowy  
SP. z o.o. Masłowice  
Irena Szczepaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej Masłowicach  
mgr Renata Luczyńska

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr V.19.2024  
 Rady Gminy Masłowice  
 z dnia 25 czerwca 2024 r.

### Zestawienie zmian w kapitale

Gamotkiński Publiczny Zakład  
 Opieki Zdrowotnej  
 Gminny Ośrodek Zdrowia  
 97-515 Masłowice 38  
 Tel. 044/787.46.37  
 NIP 7(danejednostki) Regon 100427132

### ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. ....

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	292 312,85	292 312,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	292 312,85	292 312,85
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	103 032,17	103 032,17
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	103 032,17	103 032,17
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	189 280,68	168 860,34
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-137 656,73	20 420,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	20 420,34
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	20 420,34
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	137 656,73	0,00
	- pokrycia straty	137 656,73	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 623,95	189 280,68
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	19 243,20	-137 656,73
	a) zysk netto	19 243,20	0,00
	b) strata netto	0,00	137 656,73
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	173 899,32	154 656,12
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	173 899,32	154 656,12

Masłowice 04.03.2024 r.

Główny Księgowy  
SP z siedzibą w Masłowicach  
Irena Bzeczaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Masłowicach  
mgr Renata Luczyńska

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 993.1512.4.14

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Sarna

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr V.19.2024  
Rady Gminy Masłowice  
z dnia 25 czerwca 2024 r.

### Informacje dodatkowe

Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej  
Gminny Ośrodek Zdrowia  
97-515 Masłowice 3B  
Tel. 044/ 787 46 37  
NIP 7722336285, Regon 100427132

## DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za rok 2023

### I. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU na 31.12. 2023 rok

#### 1. Zakres zmian i stan aktywów trwałych.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Aktywa trwałe brutto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Sprzedaż	Stan na 31.12.2023
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	355247,95	3900,00	0	359147,95
- Grunty w tym: prawo wieczystego użytkowania				
- budynki				
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
- urządzenia techniczne i maszyny	291123,99	3900,00	0	295023,99
- środki transportu	0	0	0	
- inne środki trwałe	64123,96	0	0	64123,96
Razem aktywa trwałe brutto	355247,95	3900,00	0	359147,95

### Umorzenie aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2023	Zwiększenia	Sprzedaz	Stan na 31.12.2023
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Rzeczowy majątek trwały	266432,42	18721,63	0	285154,05
- budynki				
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
- urządzenia techniczne i maszyny	202308,46	18721,63	0	221030,09
- środki transportu		0	0	0
- inne środki trwałe	64123,96	0		64123,96
Razem umorzenie aktywów trwałych	266432,42	18721,63	0	285154,05

Jednostka dokonała odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów rodzajowych w kwocie 18721,63 zł.

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

## 2. Grunty własne i w użytkowaniu wieczystym

Jednostka nie posiada gruntów własnych i nie posiada w użytkowaniu wieczystym.

	Stan na 01.01.2023	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty własne</b>	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
<b>Grunty w użytkowaniu wieczystym</b>	0	0	0	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				
<b>Razem grunty</b>	0	0	00	0
Powierzchnia / m2/ Wartość				

Gruntów w okresie sprawozdawczym Jednostka nie posiadała.

### **3. Środki trwale nie amortyzowane przez Jednostkę użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów (w tym leasingu operacyjnego)**

Na dzień 31.12.2023 r Jednostka posiada w użytkowaniu sprzęt elektroniczny w postaci :NOTEBOOK HP-15, urządzenie wielofunkcyjne laserowe HP, mysz bezprzewodową na podstawie umowy użyczenia z Gminy Masłowice z dnia 4 listopada 2021 r i nie zaliczyła tych środków do rzeczowych aktywów trwałych .

SPZOZ w Masłowicach na podstawie protokołu przekazania/przyjęcia z Gminy Masłowice posiada sprzęt medyczny zakupiony w ramach zadania pn „ Zakup sprzętu medycznego i urządzeń w ramach konkursu „ Rosnąca odporność”. Wartość przekazanego sprzętu przedstawia się następująco: aparat EKG wartość brutto 9567,12 zł, aparat USG wartość brutto 51572,88 zł.

### **4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie występują. Jednostka nie uzyskała prawa własności budynków i budowli od budżetu.

### **5. Struktura własności Funduszu Założycielskiego (podstawowego)**

Na dzień 31.12.2023 roku Fundusz Założycielski Jednostki wynosił 103032,17 zł.

Struktura własności Funduszu Zakładu ( z zysku) Jednostki na 31.12.2023 roku przedstawia się następująco:

#### **Fundusz Zakładu SPZOZ Masłowice**

Bo na dzień 01.01.2023 r -	189280,68 zł
Zmniejszenie funduszu	(-) 137656,73 zł
Bz na dzień 31.12.2023 rok	51623,95 zł

Utworzenie i zmiany Funduszu Zakładu ( kapitału zapasowego) wynikają z podziału zysku. Jednostka nie tworzy kapitału rezerwowego.

### **6. Propozycja podziału zysku za rok 2023**

Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku ( Dz.U.2011 nr 112, poz.654) wypracowany zysk zwiększa fundusz zakładu. O podziale zysku zgodnie z ustawą Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej decyduje sam, po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej. W związku z tym Dyrektor SPZOZ Masłowice przedłoży Radzie Społecznej propozycję podziału zysku w sposób następujący:

- na : - zwiększenie Funduszu Założycielskiego w wysokości 7015,20 zł
- zwiększenie Funduszu Zakładu w wysokości 12228 zł



## 7. Rezerwy

Jednostka nie utworzyła żadnych rezerw. Nie wystąpiły zdarzenia, które w przyszłości mogą spowodować powstanie zobowiązań.

## 8. Należności i roszczenia oraz odpisy je aktualizujące

Stan należności i roszczeń brutto na początek roku i na dzień 31.12.2023 roku przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Zmiana stanu
1	2	4	3	5
1.	Należności z tyt. dostaw	85489,65	122988,04	37498,39
2.	Należności z tyt. podatków, ceł i ZUS	0	483,00	483,00
3.	Środki pieniężne	87971,68	77250,36	- 10721,32
4.	Pozostałe należności	0	0	0
5.	Ogółem należności brutto	173461,33	200721,40	27260,07

W należnościach z tytułu dostaw na koniec 2023 roku nie występują należności przeterminowane powyżej 12 m-cy.

Należności z tytułu podatków VAT, ceł i ZUS nie wystąpiły.

Zapasy materiałów na 31.12.2023 rok wynosi 2643,65 zł (leki wg. inwentaryzacji).

### Odpisy aktualizujące należności - nie występują.

Zgodnie z art. 35 b Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw na koniec 2023 roku – nie występują.

## 9. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

### Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2023 roku w SPZOZ nie występują.

### Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1	Kredyty i pożyczki	0	0	0
2	Zobowiązania z tyt. dostaw	37562,10	39475,33	1913,23
3	Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ZUS	18394,51	15351,30	-3043,21
4	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	0	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0
7	Fundusze specjalne (ZFSS)	0	0	0
	Razem zobowiązania i fundusze specjalne	55956,61	54826,63	1129,98

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w Jednostce nie występują  
W Jednostce nie występują zobowiązania przeterminowane .

W roku 2023 Jednostka nie tworzyła ZFŚS

## 11. Rozliczenia międzyokresowe

### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2023	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Koszty do rozliczenia w czasie</b> w tym: - prenumeraty - inne	2416,60	279	<b>2137,60</b>

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

		Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Zmiana stanu
1	2	3	4	5
1.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	61140	48912	<b>-12228</b>

## 12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki i zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe na dzień 31.12.2023 roku w Jednostce nie wystąpiły

## II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Przychody ze sprzedaży usług POZ

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za	
	rok poprzedni 2022	rok bieżący 2023
Podstawowa opieka zdrowotna	1051086,07	<b>1212271,03</b>
- Przychody z NFZ	1042688,07	1199596,03
- pozostałe przychody	8398,00	12675,00

Struktura sprzedaży usług w roku 2023 w porównaniu do roku poprzedniego, przedstawia się następująco:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Ogółem sprzedaż usług	<b>1051086,07</b>	<b>1212271,03</b>
w tym: POZ	1042688,07	1199596,03
Pozostała sprzedaż	8398,00	12675,00

## 2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne: w Jednostce nie wystąpiły

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- Amortyzacja środków trwałych otrzymanych z Gminy	0	12228,00
- inne koszty operacyjne (kor. Skł. ZUS 2022r)	12159,94	00,00
- inne przychody operacyjne kor. Składek ZUS za 2022 r		23292,35

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych w okresie sprawozdawczym Jednostki nie wystąpiły.

## 3. Przychody i koszty finansowe

	<u>Koszty</u>	<u>Przychody</u>
- różnice kursowe		3,20
- odsetki od rachunków bankowych		3,20
<b>Razem:</b>		<b><u>3,20</u></b>

Koszty nieuzasadnione dla celów podatkowych stanowią: nie wystąpiły

- odsetki budżetowe	
- inne <u>nkup</u> <u>nie dotyczy</u>	
<b>razem koszty nieuzasadnione</b>	

## 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie występują. W ocenie Jednostki nie wystąpiła trwała utrata wartości środków trwałych.

6

## 5. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 6. Działalność zaniechana lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.

W roku 2023 nie zaniechano i nie ograniczono działalności usługowej/leczniczej w ramach lekarza POZ, pielęgniarki i położnej POZ.

Z uwagi na istniejącą płynność finansową oraz możliwości usług podstawowej opieki lekarskiej Jednostka posiada zdolność kontynuowania działalności w roku 2024 i w latach następnych.

## 7. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Za rok 2023, Jednostka osiągnęła zysku brutto w kwocie 19243,20 zł. Zgodnie z art.17 ust.1, pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. SPZOZ GOZ w Masłowicach jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych. W roku 2011 nie wystąpiły zdarzenia które powodowałyby zapłatę podatku.

Pozycje różnicujące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto :

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2023
1	2	3
1.	Zysk/ strata	19243,20
2.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	0
3.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0
4.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0
5.	Zysk/ strata	19243,20

## 8. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2022		2023	Struktura
Amortyzacja	14542,12	1,22	18721,63	1,54
Zużycie materiałów i energii	59073,79	4,92	90318,66	7,42
Usługi obce	391783,09	32,65	539680,49	44,37
Podatki i opłaty	8924,54	0,74	11076,59	0,92
Wynagrodzenia	603566,13	50,30	473369,47	38,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115439,43	9,62	77201,90	6,34
Pozostałe koszty rodzajowe	6563,48	0,55	6022,70	0,49
<b>Razem koszty wg rodzajów</b>	<b>1199892,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>1216391,44</b>	<b>100,00%</b>

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

### **9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

W Jednostce pozycja taka nie występuje.

### **10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W roku 2023 Jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości Zaliczki na poczet inwestycji na 31.12.2023 r. nie wystąpiły.

### **11. Straty i zyski nadzwyczajne**

Nie wystąpiły.

### **12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie występuje.

### **13. Kursy walut**

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

## **III. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW SPZOZ Masłowice.**

### **1. Zatrudnienie w grupach zawodowych**

Rok 2023 był piętnastym okresem obrotowym Jednostki.

Zasady, tok pracy oraz kompetencje władz SPZOZ określają:

- Ustawa o działalności leczniczej,
- statut SPZOZ ,
- regulamin porządkowy SPZOZ,

Przeciętne zatrudnienie wg. Umowy o pracę w roku 2023, w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.
			Kobiety	mężczyźni	
1	2	3	4	5	6
1.	Zatrudnienie ogółem (osoby)	7	7	0	7
	z tego:				
	- lekarze	0	0	0	0
	- średni personel medyczny	4	4	0	4
	- pracownicy administracyjni	2	2	0	2
	- pracownik gospodarczy	1	1	0	1

Na umowę zlecenie jednostka zatrudniała w okresie sprawozdawczym 1 lekarza (od 01.01.2023 r do 28.02.2023 r), sprzątaczkę od 01.01.2023 r do 06.02.2023 r

Umowy kontraktowe 4 lekarzy ( medycyna rodzinna, diabetolog).

## 2. Wynagrodzenia

Wynagrodzenia wypłacone w 2022 i 2023 roku wynosiły:

Wyszczególnienie	2022	2023
1	2	3
<b>Wynagrodzenia ogółem</b>	<b>603566,13</b>	<b>473369,47</b>
osobowe	528870,13	408482,71
nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	0,00	42950,76
bezosobowe	74696,00	21936,00
	0	

## IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

### 1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Po sporządzeniu i zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok dokonano korekty naliczenia składek ZUS. Wartości zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych 2023 r.

Masłowice dn.04.03.2024 rok

sporządził:

Główny Księgowy  
SP ZOZ Masłowice  
Irena Szczepaniak

Kierownik  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki zdrowotnej Masłowice  
mgr Renata Buczyńska  
.....  
(Kierownik SPZOZ)

Przewodniczący Rady Gminy

**Mariusz Sarna**