

Projekt

z dnia 10 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez**Burmistrz./-/ Paweł Wójcik**

**UCHWAŁA NR II/___/2024
RADY MIEJSKIEJ W CHMIELNIKU**

z dnia 17 czerwca 2024 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, zmiana poz. 721) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, zmiany: 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) Rada Miejska w Chmielniku uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU ZA 2023 R.**

SP ZOZ w Chmielniku udziela świadczeń medycznych w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii , higieny szkolnej, pielęgniarstwa środowiskowego.

Świadczenia te udzielane są w Przychodni Zdrowia w Chmielniku oraz w Ośrodkach Zdrowia: w Piotrkowicach i Sędziejowicach.

Swym zasięgiem obejmują **8 716** pacjentów zapisanych do w/w Przychodni.

PRZYCHODY JEDNOSTKI

SP ZOZ w Chmielniku za 2023 rok osiągnął przychody w wysokości **5 195 177,33** złotych. Strukturę udziału poszczególnych źródeł przychodu przedstawia poniższa tabela:

L.p	Źródło przychodu	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Przychody	4 910 000,00	4 873 499,33	99,26	93,81
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych				
	S O W Narodowego Funduszu Zdrowia	POZ 4 160 000,00	POZ 4 176 215,89	100,39	80,39
		STM 650 000,00	STM 613 706,21	94,42	11,81
	Pozostałe usługi medyczne	100 000,00	83 577,23	83,58	1,61
2.	Pozostałe przychody nie związane z działalnością podstawową	246 000,00	236 768,98	96,25	4,56
	Wynajem pomieszczeń	180 000,00	177 441,45	98,58	3,42
	Pozostałe	66 000,00	59 327,53	89,89	1,14
3.	Przychody finansowe	85 100,00	84 909,02	99,78	1,63
	Ogółem przychody (1+2+3)	5 241 100,00	5 195 177,33	99,12	100,00

Wykonanie przychodów za 2023 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 99,12 %.

KOSZTY JEDNOSTKI

poniesione za 2023 rok wyniosły **5 422 524,86** złotych.
Strukturę udziału poszczególnych źródeł kosztów przedstawia poniższa tabela:

L.p	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania	Struktura
1.	Koszty działalności podstawowej	5 568 000,00	5 404 404,86	97,06	99,67
	Amortyzacja	205 000,00	202 165,72	98,57	3,73
	Zużycie materiałów i energii w tym:	317 000,00	266 536,91	84,08	4,92
	-Leki, sprzęt jednorazowego użytku	70 000,00	58 887,46	84,12	1,09
	-Środki czystości i dezynfekcji	20 000,00	17 925,67	89,63	0,33
	-Energia elektryczna i ciepła	160 000,00	134 403,66	84,00	2,48
	-Woda i ścieki	17 000,00	15 603,83	91,79	0,29
	-Materiały do remontu budynku, sprzętu medycznego i informatycznego	10 000,00	1 777,09	17,77	0,03
	-Pozostałe materiały(tj: mat. biurowe, druki, prenumerata, niskowartościowe. składniki rzeczowe, paliwo itp.)	40 000,00	37 939,20	94,85	0,70
	Usługi obce w tym:	872 000,00	775 954,44	88,99	14,31
	-Badania laboratoryjne, USG, RTG	300 000,00	286 171,81	95,39	5,28
	-Usługi medyczne pozostałe	50 000,00	35 897,98	71,80	0,66
	-Usługi remontowe budynku, sprzętu medycznego, informatycznego	100 000,00	85 348,24	85,35	1,57
	-Pozostałe usługi (tj: odpady medyczne ,wywóz nieczysto., pranie, telekomunikacyjne, bankowe, itp.)	90 000,00	59 471,41	66,08	1,10
	-Usługi kontraktowe	332 000,00	309 065,00	93,09	5,70
	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	3 100 000,00	3 062 000,22	98,77	56,47
	Narzuty na wynagrodzenia	506 000,00	503 134,83	99,43	9,28
	Naliczony Z F Ś S	54 000,00	47 918,04	88,74	0,88
	Inne świadczenia na rzecz pracowników	18 000,00	16 537,32	91,87	0,30
	Pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne (tj: podatki i opłaty, delegacje, ryczał ty sam., ubezpieczenia itp.)	550 000,00	530 157,38	96,39	9,78
2.	Rozliczenie kosztów – dotyczy uzup. utworzonych rezerw na św. pracownicze	43 000,00	18 120,00	42,14	0,33
	Ogółem koszty/1 + 2/	5 665 100,00	5 422 524,86	95,72	100

Wykonanie kosztów za 2023 rok w stosunku do zaplanowanych wynosi 95,72%.

Różnica między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami bieżącej działalności spowodowała powstanie **straty** w wysokości – **227 347,53** złotych.

1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki przedstawia poniższa tabela;

LP.	Treść	Stan zobowiązań na 01-01-2023 r.	Stan zobowiązań na 31-12-2023 r.
1.	Rezerwy na świadczenia pracownicze, z tego:	489 252,00	507 372,00
	- długoterminowe powyżej 12 miesięcy	236 292,00	172 391,00
	- krótkoterminowe do 12 miesięcy	252 960,00	334 981,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:	363 023,11	550 938,21
	- z tytułu dostaw i usług	54 045,31	206 450,10
	- wobec Urzędu Skarbowego	21 519,00	25 876,00
	- wobec UMiG Chmielnik	0,00	0,00
	- wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	98 587,85	98 834,85
	- tytułu potrąceń i wynagrodzeń	188 870,95	219 777,26
	Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe - ogółem	852 275,11	1 058 310,21

2. Należności jednostki przedstawia poniższa tabela:

LP.	Treść	Stan należności na 01-01-2023 r.	Stan należności na 31-12-2023 r.
1.	Należności ogółem, z tego:	378 310,44	1 943 834,73
	- należności z tytułu dostaw i usług	20 441,22	22 294,32
	- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	355 844,41	420 860,13
	- z tytułu najmu lokalu	1 344,53	0,00
	- Kara umowna ELEKTRA	680,28	680,28
	-depozyt Gmina Chmielnik	0,00	1 500 000,00

3. Stan środków pieniężnych.

LP	Treść	Stan środków na 01-01-2023 r.	Stan środków na 31-12-2023 r.
1.	Środki pieniężne ogółem, z tego:	2 234 772,36	611 464,93
	- na rachunku bieżącym	574 140,06	384 757,06
	- na rachunku bieżącym ZFŚS	19 310,48	26 058,52
	- na rachunku oszczędnościowym	1 641 321,82	200 649,35

Chmielnik, dnia 22-02-2024 r.

Sporządził: Renata Wrona



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2024-02-23
12:50



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data:
2024-02-23 12:51

WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CHMIELNIKU NA 31.12 2023 R.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Zakup sprzętu medycznego, informatycznego oraz wyposażenia w tym meble (środki własne).	200 000,00	175 497,30	87,75%
Przebudowa, innowacyjne wyposażenie medyczne i poprawa efektywności energetycznej budynku SP ZOZ (inwestycja przekazana przez organ prowadzący).	5 420 746,77	5 420 746,77	100%
Wdrożenie e-usług w placówkach POZ i ich integracja z systemem e-zdrowie (środki zewnętrzne pozyskane).	153 335,49	153 335,49	100%
RAZEM	5 774 082,26	5 749 579,56	99,58%

Sporządził:
Renata Wrona

Chmielnik, dnia 22-02-2024 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2024-02-23
12:50



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data:
2024-02-23 12:51

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	7 057 812,90	1 673 903,36	A	Kapitał (fundusz) własny	3 221 087,33	3 448 434,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	8 405,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 014 334,11	3 014 334,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	434 100,75	400 355,47
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8 405,82				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 958 085,95	878 824,19	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 898 085,95	818 824,19		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 000,00	108 000,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 346 514,24	675 680,22		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	260 997,44	19 218,93		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	182 574,27	15 925,04				
2	Środki trwałe w budowie	60 000,00	60 000,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	3 099 726,95	786 673,35	VI	Zysk (strata) netto	-227 347,53	33 745,28
1	Nieruchomości	3 099 726,95	786 673,35	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 432 875,77	871 585,59
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	507 372,00	489 252,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	507 372,00	489 252,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	172 391,00	236 292,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	334 981,00	252 960,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	576 996,73	382 333,59
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	2 596 150,20	2 646 117,09	b)	inne		
I	Zapasy	12 405,46	13 666,68				
1	Materiały	12 405,46	13 666,68				
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	443 834,73	378 310,44	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	443 834,73	378 310,44	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	550 938,21	363 023,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	443 834,73	378 310,44	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	443 834,73	378 310,44	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	206 450,10	54 045,31
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	206 450,10	54 045,31

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 710,85	120 106,85
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	216 632,20	186 207,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 145,06	2 663,40
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	26 058,52	19 310,48
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 348 507,04	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 348 507,04	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	5 348 507,04	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 111 464,93	2 234 772,36		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 111 464,93	2 234 772,36				
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	2 111 464,93	2 234 772,36				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	611 464,93	2 234 772,36				
	- inne środki pieniężne	1 500 000,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 445,08	19 367,61				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 653 963,10	4 320 020,45		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 653 963,10	4 320 020,45



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2024-03-18
12:10



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data: 2024-
03-18 12:12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 873 499,33	4 287 468,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 873 499,33	4 287 468,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	5 045 598,69	4 395 161,12
I	Amortyzacja	346 371,37	120 002,73
II	Zużycie materiałów i energii	266 536,91	249 038,10
III	Usługi obce	775 954,44	700 361,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 958,00	20 257,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 062 000,22	2 766 599,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	567 590,19	529 187,68
	– emerytalne	262 417,37	246 400,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 187,56	9 713,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-172 099,36	-107 692,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	406 556,12	167 662,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	406 556,12	167 662,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	521 131,82	71 053,79
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	521 131,82	71 053,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-286 675,06	-11 083,46
G	Przychody finansowe	59 327,53	44 828,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	59 327,53	44 828,74
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-227 347,53	33 745,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-227 347,53	33 745,28



Signed by /
Podpisano przez:

Renata Wrona

Date / Data:
2024-03-18

12:10



Signed by /
Podpisano przez:

Grażyna
Aleksandra
Dulińska-Francuz

Date / Data:
2024-03-18 12:13

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dyrektor SP ZOZ w Chmielniku przedłożyła w 2024 r. do Urzędu Miasta w Chmielniku roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok, które zostało pozytywnie zaopiniowane na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Chmielniku w dniu 25 kwietnia 2024 rok. Wobec powyższego zasadne jest podjęcie uchwały w tej sprawie.