

UCHWAŁA NR V/32/2024
RADY MIEJSKIEJ W STASZOWIE

z dnia 28 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.¹⁾) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami ²⁾) w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 799) Rada Miejska w Staszowie uchwała, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2023 rok, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe zawiera: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), informację dodatkową do sprawozdania finansowego (część I i część II) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2023 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Staszów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Staszowie

Tomasz Klimek

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2024 r. poz. 721.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r., poz. 295; Dz. U. z 2024 r. poz. 619.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.6.6.1.4.8.5.2.1.1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.4.4.1	Załącznik Nr 1 do uchwały Nr V/32/2024 Rady Miejskiej w Staszowie
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jed. z dnia 28 czerwca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-02-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	STASZOWSKI
Gmina	STASZÓW	Miejscowość	STASZÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	STASZOWSKI	Gmina	STASZÓW
Ulica	WSCHODNIA	Nr domu	23
Miejscowość	STASZÓW	Kod pocztowy	28-200
		Pocztą	STASZÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty text area for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. AKTYWA TRWAŁE

1. Kontrolowane przez jednostkę rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki ewidencjonuje się i amortyzuje w zależności od relacji ich wartości początkowej do ustalonej w jednostce wartości istotnej oraz źródła finansowania w następujący sposób:

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

powyżej 3500zł

ewidencja ilościowo- wartościowa amortyzacja liniowa w oparciu o stawkę i okres ekonomicznej użyteczności ustalony na podstawie Klasyfikacji Środków Trwałych lub indywidualnie, począwszy od miesiąca następującego po oddaniu do użytkowania

ŚRODKI TRWAŁE NISKOWARTOŚCIOWE

powyżej 300zł do 3.500 zł

ewidencja ilościowo- wartościowa

Amortyzacja jednorazowa w miesiącu oddania do użytkowania

2. Rzeczowe elementy majątku trwałego o wartości niższej niż 300 zł ewidencjonuje się w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu.

3. Wszelkie licencje i prawa o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł ujmują się w kosztach usług obcych.

4. Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, skorygowanym o odpisy amortyzacyjne i aktualizujące wartość aktywów.

6. Nakłady na ulepszenie/modernizację środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się jako zwiększenie wartości początkowej ulepszanych/ modernizowanych składników majątku trwałego przy nakładach o wartości co najmniej 3.500 zł.

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Materiały medyczne (leki, sprzęt jednorazowy) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Ich rozchód oraz stan na dzień bilansowy wycenia się metodą FIFO (first in - first out) na podstawie ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia skorygowanych o odpisy aktualizujące ich wartość.

2. Pozostałe materiały odpisuje się w koszty zużycia materiałów na dzień ich zakupu lub wydania do zużycia. Na dzień bilansowy ustala się ich stan drogą spisu z natury.

3. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisu dokonuje się od należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a ocena jego sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje na duże prawdopodobieństwo nie uzyskania zapłaty.

4. Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment powstania po kursie średnim NBP z dnia wystawienia dokumentu. Na dzień bilansowy należności wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty w NBP. Powstałe różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy rozlicza się w poczet odpowiednio przychodów lub kosztów finansowych.

5. Środki pieniężne w walucie krajowej na rachunku wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

III. POZOSTAŁE POZYCJE BILANSOWE

6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

7. Na przełomie roku jednostka tworzy czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów poniesionych w roku sprawozdawczym, lecz dotyczących lat kolejnych:

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

nagrody jubileuszowe, odprawy -szacunkowa wartość na podstawie danych z kartoteki wynagrodzeń

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

ubezpieczenia majątkowe obejmujące więcej niż jeden okres rozliczeniowy wartość poniesionych kosztów
prenumeraty, przedpłaty, rezerwacje, licencje, abonamenty wartość poniesionych kosztów

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują następujące rozliczenia:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie (dotacje i inne bezzwrotne środki pomocowe),
- otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

9. Dla ustalenia zasadności tworzenia rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw, a także dla wyceny pozycji bilansowych przyjmuje się kryterium istotności na poziomie 1% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat sporządzanym w wariantcie porównawczym. Jednostka kwalifikuje przychody i koszty związane z podstawową działalnością, pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przychody i koszty ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału. W przypadku zdarzeń po dniu bilansowym i błędów odpowiednie kwoty kwalifikuje się na podstawie kryterium istotności: 1% przychodów ze sprzedaży za poprzedni rok obrotowy, zgodnie z KSR nr 7.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w M-G SPZOZ sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2023 rok, Bilans za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023-31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023

KIEROWNIK
Miejscem Usług, Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością
Polskiej Ligi Złoty Orzeł Złotowianin
w Staszowie ul. Wschodnia 72

lek. med. Piotr Ruch



Pozostałe (opcjonalnie)

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: **Bilans 31.12.2023**

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 106 613,10	1 029 736,19	A	Kapitał (fundusz) własny	5 857 710,50	5 064 784,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	956 025,08	956 025,08
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 708 759,23	4 382 893,59
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	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	1 106 613,10	1 029 736,19	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 106 613,10	1 029 736,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	33 404,00	33 404,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	556 479,68	550 333,19		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	167 046,29	27 656,89		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	51 655,50	74 813,50				
e)	inne środki trwałe	298 027,63	343 728,61				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	VI	Zysk (strata) netto	192 926,19	325 865,64
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 851 381,76	1 855 491,04
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	757 279,00	692 247,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	757 279,00	692 247,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	702 871,00	586 155,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	54 408,00	106 092,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	787 226,91	982 264,96
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	6 602 479,16	6 490 539,16	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	1 040,59	560,00				
1	Materiały	1 040,59	560,00				
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	787 169,11	702 737,46	b)	inne	0,00	0,00
i	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	786 829,02	965 554,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	139 938,24	393 783,79
					– do 12 miesięcy	139 938,24	393 783,79
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		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365 728,71	335 699,27
3	Należności od pozostałych jednostek	787 169,11	702 737,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	254 302,99	232 499,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	773 198,96	697 137,58	i)	inne	6 859,08	3 571,90
	– do 12 miesięcy	773 198,96	697 137,58	4	Fundusze specjalne	20 397,89	16 710,22
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	306 875,85	180 979,08
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	13 970,15	5 599,88	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	306 875,85	180 979,08
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	306 875,85	180 979,08
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 814 269,46	5 787 241,70		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 814 269,46	5 787 241,70				
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	5 814 269,46	5 787 241,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 814 269,46	5 787 241,70				
	– 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	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)	7 709 092,26	7 520 275,35		PASYWA razem (suma poz. A I B)	7 709 092,26	7 520 275,35

KIEROWNIK
Miejskie Centrum Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słazowie, Al. Wschodniej 23
lek. med. Piotr Rożni

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 635 493,12	6 846 183,66
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 700 525,12	6 852 680,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-65 032,00	-6 497,00
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	7 699 701,74	6 625 826,98
I	Amortyzacja	153 169,35	62 241,80
II	Zużycie materiałów i energii	392 089,07	296 782,23
III	Usługi obce	1 619 624,20	1 189 914,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 423,00	14 487,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 651 961,35	4 286 086,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	853 433,00	769 397,71
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 001,77	6 917,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-64 208,62	220 356,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	121 564,95	91 216,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	22 752,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	98 812,95	91 216,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	403,06
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	0,00	403,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	57 356,33	311 169,64
G	Przychody finansowe	135 622,86	14 764,11
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:	0,00	0,00
	– 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	135 622,86	14 764,11
H	Koszty finansowe	0,00	30,11
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– 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	30,11
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	192 979,19	325 903,64
J	Podatek dochodowy	53,00	38,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	192 926,19	325 865,64

KIEROWNIK
Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Staszowie, ul. Władysława 23
Jek. med. Piotr Bocił

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł. .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	192 979,19									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	156 936,10							0,00		
Pozostałe*1								0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*1								0,00		

Informacja
dotatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie
za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

CZĘŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie powołany został Uchwałą Rady Miejskiej w Staszowie Nr VII/50/99 w dniu 29 kwietnia 1999r. i jest podległy Radzie Miejskiej jako organowi założycielskiemu. Organem inicjującym i opiniodawczym Rady Miejskiej w Staszowie i organem doradczym Kierownika M-G SPZOZ jest Rada Społeczna.

Forma prawna jednostki – podmiot leczniczy niebędący przedsiębiorcą.

Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie wpisany jest do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000014762, a do Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem: 0000004411.

Kierownictwo Zakładu jest jednoosobowe. Pełniącym funkcję Kierownika M-G SPZOZ w Staszowie jest lek. med. Piotr Roch.

Siedzibą zakładu jest wynajmowany budynek Przychodni SPZZOZ w Staszowie przy ulicy Wschodniej 23.

W skład M-G SPZOZ w Staszowie wchodzi:

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Kurozwękach
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiśniowej
- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wiązownicy Kolonii.

W celu prowadzenia działalności statutowej Zakład otrzymał od Rady Miejskiej w nieodpłatne użytkowanie w/w nieruchomości. Przekazanie majątku – nieruchomości nastąpiło 7 marca 2001r. na podstawie aktu notarialnego Repertorium „A” Nr 1295/2001 sporządzonego przez Kancelarię Notarialną.

Przedmiotem podstawowej działalności Miejsko-Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie jest świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, działanie na rzecz promocji zdrowia i zapobiegania chorobom oraz doskonalenie zawodowe pracowników medycznych.

2. Czas trwania działalności M-G SPZOZ w Staszowie jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach.
4. W skład M-G SPZOZ w Staszowie nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania

przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.

6. Miejsko-Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staszowie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2021 poz.217/ oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. 2022 poz. 633/. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości ustaloną i wprowadzoną Zarządzeniem Kierownika M-G SPZOZ, która określa:
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
 - zasady ustalenia roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad /polityki/ rachunkowości:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, przy zastosowaniu metody, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300zł. do 3.500zł. będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, tj. w 100%. Ewidencja niskowartościowych środków trwałych prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł. Zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacja liniowa tych składników odbywa się w oparciu o stawkę i okres ekonomicznej użyteczności ustalony na podstawie Klasyfikacji Środków Trwałych lub indywidualnie, począwszy od miesiąca następującego po oddaniu do użytkowania.
- zapasy materiałów – według cen nabycia.
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisu dokonuje się od należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których spłatą dłużnik zalega powyżej 180 dni, a ocena jego sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje na duże prawdopodobieństwo nie uzyskania zapłaty.
- fundusze – w wartości nominalnej.
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- na przełomie roku jednostka tworzy czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów poniesionych w roku sprawozdawczym, lecz dotyczących lat kolejnych. Dla ustalenia zasadności tworzenia rozliczeń międzyokresowych oraz rezerw, a także dla wyceny pozycji bilansowych przyjmuje się kryterium istotności na poziomie 1% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

- koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- koszty rozliczane są w czasie, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują następujące rozliczenia:
 - a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach,
 - b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych (dotacje i inne bezzwrotne środki pomocowe),
 - c) otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Staszów, dnia 05 marzec 2024r.

Sierant Teresa
Główny Księgowy

Piotr Roch
Kierownik M-G SPZOZ

GLÓWNY KSIĘGOWY
Teresa
mgr Teresa Sierant

KIEROWNIK
Miejscowego Oddziału Specjalnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Staszowie ul. Wschodniej 23
lek. med. Piotr Roch



CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	2	Zwiększenie wartości początkowej			6	Zmniejszenie wartości początkowej			10	11
		Wartość początkowa (fortuito) – stan na początek roku obrotowego	3	4		5	7	8		
			aktualizacja	przychody	przeznieszczenie	złote	likwidacja	inne		
Grupy	33.404,00									
Budynki i budowle	919.751,56			33.125,72						33.404,00
Kosy i maszyny energoelektryczne	80.338,72			10.500,00						93.877,30
Misczyce, urządzenia	49.138,16			157.791,00						90.838,72
Srodki finansowe	151.390,00									206.929,16
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	830.815,59			28.029,54			5.000,00		5.000,00	151.390,00
Razem	2.064.838,05			230.046,26		230.046,26	5.000,00		5.000,00	2.289.884,31

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							33 404,00	33 404,00
369 418,39		26 979,23		26 979,23		396 397,62	550 333,19	556 479,68
77 586,73		899,50		899,50		78 286,22	2 952,00	12 552,50
24 433,27		38 002,10		28 002,10		57 435,37	24 704,89	154 493,79
76 776,50		22 958,00		22 958,00		99 734,50	74 613,50	51 655,50
487 086,00		74 330,53		74 330,53	5 000,00	556 417,50	343 728,61	298 027,63
1 035 101,86		153 169,35		153 169,35	5 000,00	1 183 271,21	1 029 736,19	1 106 613,10

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – nie dotyczy

Nota 7 Grunty użytkowane wieczystie – nie dotyczy

Nota 8 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) – nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – nie dotyczy

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług	22.446,17	-	-	-	22.446,17
Razem	22.446,17	-	-	-	22.446,17

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023r. – nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – nie dotyczy

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wykazanie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	4.382.893,59	-	4.382.893,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	325.865,64	-	325.865,64
- agio	-	-	-
- podział zysku	325.865,64	-	325.865,64
- dopłaty	-	-	-
- inne	-	-	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
- pokrycie straty	-	-	-
- zwrot dopłat	-	-	-
- dywidendy	-	-	-
- inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	4.708.759,23	-	4.708.759,23

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
I	J
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	192.926,19
3. Razem zysk do podziału	192.926,19
4. Proponowany podział zysku	192.926,19
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-
- wypłata dywidendy	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	192.926,19
- zwiększenie kapitału rezerwowego	-
- zwiększenie kapitału podstawowego	-
- wypłata nagród, premii	-
- zasilenie funduszy specjalnych	-
- inne	-
5. Niepodzielony zysk	-

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
I	2	3	4	5	6	7
I. Rezerwy długoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne	586.155,00	116.716,00			116.716,00	702.871,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
- na pozostałe koszty						

2. Rezerwy krótkoterminowe						
- na świadczenia emerytalne i podobne	106.092,00			-51.684,00	-51.684,00	54.408,00
- na udzielone gwarancje i poręczenia						
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
- na pozostałe koszty						
Razem	692.247,00	116.716,00		-51.684,00	65.032,00	757.279,00

Nota 18 Odroczone podatki dochodowe – nie dotyczy

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zob. wobec poz. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie kap.												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek												
- kredyty i pożyczki												
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	393.783,79	139.938,24							393.783,79	139.938,24		
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wksiłowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	335.699,27	365.728,71							335.699,27	365.728,71		
- z tytułu wynagrodzeń	232.499,78	254.302,99							232.499,78	254.302,99		
- inne	3.571,90	6.859,08							3.571,90	6.859,08		
4. Fundusze specjalne												
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16.710,22	20.397,89							16.710,22	20.397,89		
- inne	16.710,22	20.397,89							16.710,22	20.397,89		
Razem	982.264,96	787.226,91							982.264,96	787.226,91		

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	180.979,08	157.791,00	31.894,23	306.875,85
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
Razem	180.979,08	157.791,00	31.894,23	306.875,85

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania nie dotyczy –

Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania nie dotyczy –

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – nie dotyczy

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – nie dotyczy

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. przychody z działalności podst.	6.852.680,66	7.700.525,12				
- świadczenia medyczne dla NFZ	6.666.260,43	7.513.935,75				
- świadczenia medyczne pozostałe	186.420,23	186.589,37				
2. Przychody operacyjne	91.216,02	121.564,95				
- z wynajmu lokali	52.044,98	58.488,21				
- odpłatność za usługi ksero	2.088,00	2.257,00				
- pozostałe przychody	8.350,84	485,51				
- odpis m/o przychodów	28.732,20	31.894,23				
- darowizny	-	5.688,00				
- dotacje	-	22.752,00				
3. Przychody finansowe	14.764,11	135.622,86				
Razem	6.958.660,79	7.957.712,93				

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe – nie dotyczy

Nota 31 Koszty działalności M-G SPZOZ w Staszowie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1 Koszty działalności operacyjnej, w tym:	6.625.826,98	7.699.701,74
- amortyzacja	62.241,80	153.169,35
- zużycie materiałów i energii	296.782,23	392.089,07
- usługi obce	1.189.914,67	1.619.624,20

- podatki i opłaty	14.487,00	16.423,00
- wynagrodzenia	4.286.086,15	4.651.961,35
- ubezpieczenia i inne świadczenia	769.397,21	853.433,00
- pozostałe koszty rodzajowe	6.917,42	13.001,77
2 Pozostałe koszty operacyjne	403,06	-
3 Koszty finansowe	30,11	-
Razem koszty	6.626.260,15	7.699.701,74

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie dotyczy

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – jako oddzielna nota

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	196.920,54	-
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	33.125,72	-

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – nie dotyczy

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych

Źródła środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	199,98	268,47		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.786.841,72	5.814.001,03		
Inne środki pieniężne				
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.787.241,70	5.814.269,46		

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią – nie dotyczy

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe – wg stanu na dzień 31.12.2023r.

Wyszczególnienie – grupa zawodowa	Ilość etatów	Liczba osób umowy o pracę	Liczba osób kontrakty	Liczba osób inne umowy cywilnoprawne	Razem
klerywik	1,00	1	–	–	1
lekarze	4,90	6	12	5	23
pielęgniarki	16,50	17	–	5	22
położne	1,00	1	–	1	2
magister rehabilitacji	1,00	1	–	1	2
rejestratorki (medyczne)	2,00	2	–	1	3
administracja /kadry, księgowość/	3,00	3	–	1	4
Personel techniczny	3,00	3	–	2	5
Razem	32,40	34	12	16	62

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – nie dotyczy

Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy – nie dotyczy

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – nie dotyczy

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – nie dotyczy

Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – nie dotyczy

Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – nie dotyczy

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – nie dotyczy

Zagrożenia dla kontynuowania działalności – nie występują

Staszów, dnia 05 marzec 2024r.

Sierant Teresa
Główny Księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Teresa Sierant

Piotr Roch
Kierownik M-G SPZOZ

Piotr Roch

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przez organ zatwierdzający rozumie się - stosownie do postanowień art. 3 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest rada gminy. Do jej własności należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej.

Uchwałą nr 2/2024 z dnia 19 czerwca 2024 roku Rada Społeczna M-G SP ZOZ w Staszowie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe jednostki za 2023 rok w skład którego wchodzi: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (część I i część II) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Staszowie za 2023 rok.

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały uważa się za zasadne.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Staszowie

Tomasz Klimek