

**Projekt**

z dnia 18 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia ..... 2024 r.

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

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

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

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Smołdzinie za rok 2023.

**§ 2.**

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Smołdzinie za rok 2023, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały obejmuje:

- 1) bilans za rok 2023, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat za 2023 rok, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) informację dodatkową do bilansu za 2023 rok, stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smołdzino.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Smółdzino

z dnia.....2024 r.

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>			<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22845,93</b>	<b>20177,14</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>128123,15</b>	<b>51023,08</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-77100,07</b>	<b>-28177,15</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-28177,15</b>	<b>-2668,79</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>43103,39</b>	<b>36093,12</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43103,39</b>	<b>36093,12</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	<b>43103,39</b>	<b>36093,12</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9884,48	5847,14
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	9884,48	5847,14
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>50431,27</b>	<b>54657,47</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10600,70	13245,98
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	22488,55	17000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	129,66	45,66
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	50431,27	54657,47	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	50431,27	54657,47		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	50431,27	54657,47		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15518,05</b>	<b>1658,45</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15518,05	1658,45				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15518,05	1658,45				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15518,05	1658,45				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>65949,32</b>	<b>56315,92</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>65949,32</b>	<b>56315,92</b>

**KSIĘGOWA**

*Ewa Lewkowicz*

28.02.2024

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK  
SF ZOZ SMÓLDZINO

*lek. Krzysztof Lewicki*

28.02.2024

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Smółdzino

z dnia.....2024 r.

Rachunek zysków i strat

31.12.2023 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok obrotowy
		2022	2 023,00
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>526 568,15</b>	<b>543 776,01</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	526 568,15	543 776,01
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>554 745,30</b>	<b>546 444,80</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	24 797,04	14 290,65
III	Usługi obce	58 284,23	67 965,58
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 352,00	1 483,00
V	Wynagrodzenia	400 947,17	395 041,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 364,86	67 663,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-28 177,15</b>	<b>-2 668,79</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-28 177,15</b>	<b>-2 668,79</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-28 177,15</b>	<b>-2 668,79</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-28 177,15</b>	<b>-2 668,79</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-28 177,15	-2 668,79

Data sporządzenia: 28.03.2024 r.

Podpis

**KSIĘGOWA**  
*Ewa Lewkowicz*

LEWOWITKA  
SP ZOZ SMOLDZINO  
*lek. Krzysztof Lewicki*

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....

Rady Gminy Smółdzino

z dnia.....2024 r.



SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
76-214 SMOŁDZINO, ul. Ogrodowa 12  
tel. 59 81 17 376, Regon 770978471  
11/000090/POZ/16/23, NIP 839 25 58 119  
Kod VII.001, Kod VIII.0012

W SMOŁDZINIE  
wpłynęło dnia 28.03.2024  
nr Zł  
Referent: Makoske

p. E. Lange  
p. E. Knefnyk

Smołdzino, 28.03.2024r.

l.d. 1681/2024

## INFORMACJA DO BILANSU ZA ROK 2023

SP ZOZ w Smołdzinie utworzony został 30 listopada 1998r.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Rada Gminy w Smołdzinie.

Podstawą działalności SP ZOZ w Smołdzinie jest świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

Za wykonane świadczenia zakład otrzymuje środki finansowe z Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku, które stanowią przychody zakładu i w 2023 roku wynosiły 533 035,51 zł. Pozostałe przychody wynosiły 10 740,50 zł.

Otrzymane środki służą finansowaniu kosztów działalności placówki.

Wynik finansowy za rok 2023 zamyka się stratą w wysokości: 2668,79 zł.

Wszystkie zobowiązania z tytułu: dostaw towarów i usług, podatków i ubezpieczeń społecznych płacone są na bieżąco.

Głównym dłużnikiem SP ZOZ w Smołdzinie jest Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku od którego należności na koniec roku wynoszą 46 642,65 zł.

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku przedstawiało się następująco:

lekarze	-	2
pielęgniarka	-	1
pielęgniarka na umowę zlecenie		1
pracownik gospodarczy	-	0,56
księgowa na umowę zlecenie		

Kwota wynagrodzeń wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne wynosi: **462 486,57 zł**, co stanowi 85,05% przychodów.

**KSIEGOWA**  
Ewa Lewkiewicz

SMOŁDZINO  
SP ZOZ SMOŁDZINO  
lek. Krzysztof Lewicki

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Powyższe sprawozdanie zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SP ZOZ w Smołdzinie.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Smołdzinie za rok 2023 uzanaje się za zasadne.