RADA GMINY
SANOK

Uchwała Nr V/21/2024

Rady Gminy Sanok

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok.

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) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120)

Rada Gminy Sanok,

uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za rok 2023 obejmujące bilans stanowiący załącznik Nr 1, rachunek zysków i strat stanowiący załącznik Nr 2 , oraz informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Roman Zapotoczny

Samodzielny Publiczny Zespół
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Gminie Sanok
38-500 SANOK ul. DWORCOWA 13 tel./fax (013) 463 28 30
NIP 687-16-46-754 REGON 370444150

Samodzielny Publiczny Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok
38-500 SANOK ul. DWORCOWA 13 tel./fax (013) 463 28 30
NIP: 687-16-46-754

RADA GMINY
SANOK
URZĄD GMINY SANOK
WPŁYNĘŁO DNIA:
2024-03-27
Skierowano do
L. dz. 5519 | RPP | 24

ROK: 2023

Bilans - wzor sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Aktywa trwałe	125.770,26	123.259,19
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	5.305,33
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	-5.305,33
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	125.770,26	123.259,19
-	1	Środki trwałe	99.940,26	110.344,19
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75.398,71	78.109,57
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.367,36	10.190,51
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	19.174,19	22.044,11
	2	Środki trwałe w budowie	25.830,00	12.915,00
	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	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.317.318,05	1.096.311,42
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	239.900,53	209.659,13
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	239.900,53	209.659,13
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239.900,53	209.659,13
	-(1)	do 12 miesięcy	239.900,53	209.659,13
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.077.417,52	886.652,29
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.077.417,52	886.652,29
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Samodzielny Publiczny Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok
38-500 SANOK ul. DWORCOWA 13
NIP: 687-16-46-754

Jednostronny rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	160.595,52	21.559,10
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	160.595,52	21.559,10
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	160.595,52	21.559,10

KIEROWNIK
SPZPOZ W GMINIE SANOK
mgr Katarzyna Domaradzka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Baranowicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Roman Zapotoczny

RADA GMINY
SANOK

Samodzielny Publiczny Zespół
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
Samodzielny Publiczny Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok
38-500 SANOK ul. Dworcowa 13
NIP: 687-16-46-754 tel./fax (013) 463 28 30
NIP 687-16-46-754 REGON 370444150

URZĄD GMINY SANOK
WPŁYNĘŁO DNIA:
2024 -03- 27 SAO/RF
Skierowano do 5518/RPP/24
L. dz. ....

ROK: 2023

Jednostkowy rachunek zysków i strat - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.676.080,74	2.367.726,47
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.676.080,74	2.367.726,47
	1	sprzedanych NFZ	2.676.080,74	2.367.676,47
	2	pozostałych	0,00	50,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.564.911,04	2.360.567,01
	I	Amortyzacja	10.403,93	25.346,39
-	II	Zużycie materiałów i energii	134.285,19	155.000,60
*	- 1	w tym materiałów	39 215,65	71 889,38
*	a)	leków	7 084,58	5 197,43
*	b)	sprzętu jednorazowego użytku	14 978,44	31 312,21
*	c)	odczynników chemicznych i mat. diagnostycznych	0,00	0,00
*	d)	paliwa	0,00	0,00
	e)	pozostałe	17 152,63	35 379,74
	- 2	w tym energii	95 069,54	83 111,22
	a)	elektrycznej	77 924,45	69 026,38
*	b)	cieplnej	14 682,98	11 839,33
*	c)	pozostałe	2 462,11	2 245,51
-	III	Usługi obce	634.627,14	503.685,68
	1	remontowe	0,00	0,00
	2	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria	615.593,81	485.871,63
	3	pozostałe usługi	19.033,33	17.814,05
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	32.264,26	20.343,12
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
-	V	Wynagrodzenia	1.459.492,17	1.396.934,37
	1	wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.450.492,17	1.380.284,37
	2	wynagrodzenie z umów zlecenia i o dzieło	9.000,00	16.650,00
	3	pozostałe	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	273.934,89	251.974,00
	1	w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	260.945,96	241.893,42
	2	pozostałe	12.988,93	10.080,58
-	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19.903,46	7.282,85
	1	podróże służbowe	0,00	0,00
	2	inne	0,00	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	111.169,70	7.159,46
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	14.800,86	14.426,25
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	14.800,86	14.426,25
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1.393,20	26,22
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	1.393,20	26,22
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	124.577,36	21.559,49
-	G	Przychody finansowe	36.019,73	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	36.019,73	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	1,57	0,39
-	I	Odsetki, w tym:	1,57	0,39
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.077.417,52	886.652,29
	-(2)	inne środki pieniężne	1.077.417,52	886.652,29
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			0,00	0,00
			1.443.088,31	1.219.570,61

KIEROWNIK
SPZPOZ W GMINIE SANOK
Domaradzka
mgr Katarzyna Domaradzka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Baraniewicz

Bilans - wzór sprzed nowelizacji z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-12	Na koniec ub. roku 2022-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.321.336,18	1.160.740,66
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	162.236,26	162.236,26
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	998.504,40	976.945,30
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	160.595,52	21.559,10
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121.752,13	58.829,95
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	121.752,13	58.829,95
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	121.752,13	58.829,95
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45.988,87	11.910,00
	-(1)	do 12 miesięcy	45.988,87	11.910,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	75.763,26	46.919,95
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			1.443.088,31	1.219.570,61

KIEROWNIK
SPZPOZ W GMINIE SANOK
mgr Katarzyna Domaradzka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Banasiewicz

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Roman Zapotoczny

Samodzielny Publiczny Zespół
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Gminie Sanok
38-500 Sanok, ul. Dworcowa13
tel./fax (013) 463 28 30
NIP 687-16-46-754 REGON 370444150

RADA GMINY
SANOK

URZĄD GMINY SANOK
WPŁYNĘŁO DNIA:
2024 -03- 27
Skierowano do 5517/RPP/24
Podpis

SPO/RF

INFORMACJA DODATKOWA

SPZPOZ W GMINIE SANOK ZA ROK 2023

SPZPOZ w Gminie Sanok rozpoczął swoją działalność z dniem 01.01.1999 r. Celem działania Zespołu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

W skład Zespołu na dzień 01.01.2023 r. wchodziły następujące jednostki organizacyjne:

1. Punkt Lekarski w Niebieszczanach
2. Ośrodek Zdrowia w Mrzygłodzie
3. Gabinet rehabilitacji w Jurowcach
4. Przychodnia Specjalistyczna w Sanoku ul. Dworcowa 13.

Stan pracowników na 31.12.2023 r. to 14 osób zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy:

1. pielęgniarka – 6
2. położna – 1
3. lekarz - 1
4. fizjoterapeuta - 2
5. kierownik zakładu - 1
6. pracownik na stanowisku biurowym – 2
7. pracownik na stanowisku roboczym – 1

oraz 2 pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy (sprzątaczka 1/2 i informatyk 1/8).

Zespół zatrudniał również personel na umowy cywilno-prawne i kontrakty lekarskie.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych i składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów oraz

o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. zapasy - wg cen zakupu
4. należności - w kwocie wymaganej zapłaty
5. zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty
6. fundusze własne – tworzenie i zasady gospodarowania nimi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Wynik finansowy oblicza się jako różnicę przychodów i kosztów.
W przypadku nadwyżki kosztów nad przychodami wynik finansowy zapisuje się ze znakiem (-) i stanowi stratę na działalności. Gdy wynik finansowy jest dodatni stanowi zysk na działalności.
Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej
- wyniku z operacji finansowych
- obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Aktywa trwałe Zakładu na dzień 31.12.2023 r. to środki trwałe pomniejszone o odpisy umorzeniowe będące w dyspozycji Zakładu oraz środki trwałe w budowie, które stanowią ogólną wartość 125 770,26 zł.
Na aktywa obrotowe składają się:

1. należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – 239 900,53 zł
2. krótkoterminowe aktywa finansowe, kwotę których stanowią środki pieniężne na rachunku bankowym – 1 077 417,52 zł.

Fundusz własny Zakładu odzwierciedla kwota 1 321 336,18 zł, którą stanowi:

1. fundusz założycielski – 162 236,26 zł
2. fundusz zakładowy – 998 504,40 zł
3. zysk netto za rok 2023 – 160 595,52 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania tworzą zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

1. dostaw i usług – 45 988,87 zł
2. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 75 763,26 zł.

Rok 2023 Zespół zakończył wynikiem dodatnim w kwocie 160 595,52 zł.

KIEROWNIK
SPZPOZ W GMINIE SANOK
mgr Katarzyna Domaradzka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Edyta Bandziewicz

w układzie kalkulacyjnym.

Przychody w roku 2023 kształtowały się następująco:
1. z działalności podstawowej – 2 676 080,74 zł
2. pozostałe przychody – 0,00 zł
3. przychody operacyjne – 14 800,86 zł
4. przychody finansowe – 36 019,73

Łącznie przychody zamknęły się kwotą 2 726 901,33 zł.

W 2023 r. koszty działalności Zespołu wynosiły 2 566 305,81 zł i stanowiły je:
1. amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – 10 403,93 zł
2. zużycie materiałów i energii – 134 285,19 zł

w tym:
   a. materiały – 39 215,65 zł
   b. energia – 95 069,54 zł
3. usługi obce – 634 627,14 zł

w tym:
   a. usługi medyczne – 615 593,81 zł
   b. pozostałe usługi – 19 033,33 zł
4. podatki i opłaty – 32 264,26 zł

w tym:
   a. podatek od towarów i usług – 25 523,26 zł
   b. podatek od nieruchomości – 4 843,00 zł
   c. pozostałe opłaty – 1 898,00 zł
5. wynagrodzenia – 1 459 492,17 zł

w tym:
   a. ze stosunku pracy – 1 450 492,17 zł
   b. z tytułu umów cywilno-prawnych – 9 000,00 zł
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 273 934,89 zł

w tym:
   a. ubezpieczenia społeczne i FP – 260 945,96 zł
   b. pozostałe świadczenia na rzecz pracowników – 12 988,93 zł
7. pozostałe koszty rodzajowe – 19 903,46 zł
8. koszty operacyjne – 1 393,20 zł
9. koszty finansowe – 1,57 zł.

Aktywa i pasywa Zespołu wycenia się w sposób następujący:
1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Sanok
Roman Zapotoczny