

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.8.4.2.1.2.7.6.3.2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.5.1.9.0
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	KROSNO
Gmina	RYMANÓW	Miejscowość	RYMANÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	KROSNO	Gmina	RYMANÓW
Ulica	PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	2
Miejscowość	RYMANÓW	Kod pocztowy	38-480
		Poczta	RYMANÓW
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			

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)

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)

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od 1 stycznia. Zakład prowadzi rachunkowość stosując zasady rzetelnego obrazu, ciągłości i kontynuacji. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi zamykane są na dzień kończący rok obrotowy. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu IV Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Przychody ze sprzedaży księgowane są na kontach zespołu VII Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem.

Aktywa-wycena:

- środki trwałe wyceniono i wykazano w bilansie wg cen nabycia, poniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- należności wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty,
- środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie w wartości nominalnej na podstawie sporządzonej inwentaryzacji,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- zapasy materiałów ustalono drogą spisu z natury, do wyceny przyjęto metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Pasywa-wycena:

- kapitał własny wyceniono i ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
 - zobowiązania wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty,
 - fundusz socjalny utworzono i wykazano na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o ZFŚS.
- Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym zbyto je czy postawiono w stan likwidacji.
- Śkładniki majątku o wartości nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z zasadami art 41.1 ustawy o rachunkowości. W wyniku finansowym ujęte są wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz koszty związane z tymi przychodami zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, operacje gospodarcze w sprawozdaniu finansowym wykazywane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SPG ZOZ. Zostało ono sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, które prowadzi się w danym roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami i polityką rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

.

BILANS

sporządzony na dzień: 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	2 429 753,38	2 452 457,04	A	Kapitał (fundusz) własny	3 637 557,37	3 082 374,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 841 781,76	2 502 689,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 429 753,38	2 452 457,04	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 429 753,38	2 452 457,04		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 032 015,49	2 101 161,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	26 582,78	31 288,16		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	91 084,59	115 529,01				
e)	inne środki trwałe	280 070,52	204 478,64				
2	Środki trwałe w budowie			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	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	795 775,61	579 684,79
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 557 636,36	2 409 924,19
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– 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 weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	731 996,11	506 007,81
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
B	Aktywa obrotowe	3 765 440,35	3 039 841,24		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	3 727,85	1 494,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	3 727,85	1 494,00	b)	inne		
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	1 380 777,79	1 123 246,43	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	729 270,69	504 414,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			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:	468 409,75	375 958,72
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	468 409,75	375 958,72

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	260 860,94	128 455,37
3	Należności od pozostałych jednostek	1 380 777,79	1 123 246,43	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 365 987,79	1 109 386,43	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	1 365 987,79	1 109 386,43	4	Fundusze specjalne	2 725,42	1 593,72
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 825 640,25	1 903 916,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	14 790,00	13 860,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 825 640,25	1 903 916,38
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 747 364,12	1 825 640,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 374 533,54	1 908 658,42		– krótkoterminowe	78 276,13	78 276,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 374 533,54	1 908 658,42				
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	2 374 533,54	1 908 658,42				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 374 511,02	1 908 548,42				
	– inne środki pieniężne	22,52	110,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 401,17	6 442,39				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 195 193,73	5 492 298,28		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 195 193,73	5 492 298,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 335 980,43	9 468 406,49
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 335 980,43	9 468 406,49
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	10 662 502,51	8 984 662,64
I	Amortyzacja	167 262,86	168 526,67
II	Zużycie materiałów i energii	524 547,56	436 216,95
III	Usługi obce	4 707 106,65	3 983 583,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	35 858,00	44 227,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 318 838,37	3 555 374,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	865 270,38	752 833,45
	– emerytalne	393 473,30	335 520,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 618,69	43 900,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	673 477,92	483 743,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	82 515,33	74 084,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	78 276,13	67 312,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 239,20	6 772,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 014,83	2 035,92
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 014,83	2 035,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	752 978,42	555 792,83
G	Przychody finansowe	48 001,14	29 638,71
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:	48 001,14	29 638,71
	– 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	1 045,95	178,75
I	Odsetki, w tym:	1 045,95	178,75
	– 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)	799 933,61	585 252,79
J	Podatek dochodowy	4 158,00	5 568,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	795 775,61	579 684,79

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . Zł. .

Po: _____

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 082 374,09	2 750 874,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 082 374,09	2 750 874,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 082 374,09	2 750 874,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-240 592,33	-248 185,33
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	240 592,33	248 185,33
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- podział zysku	240 592,33	248 185,33
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 841 781,76	2 502 689,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
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		
6.	Wynik netto	795 775,61	579 684,79
	a) zysk netto	795 775,61	579 684,79
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 637 557,37	3 082 374,09
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 057 872,58	2 350 793,87

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYMANOWIE**

**ul. Piłsudskiego 2
38-480 Rymanów**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2023**

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie ul.
Piłsudskiego 2, 38-480 Rymanów

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym
ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział
Gospodarczy nr KRS 0000005190

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Rymanów

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SPG ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe SPG ZOZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2024 roku. Dyrekcja SPG ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które

wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez SPG ZOZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów materiałów, dokonuje się wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość niezagrożona utratą i możliwa do odzyskania).

Środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania zakład nie tworzy z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Rymanowie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Strona 27

5

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2023r.

Zmiany w amortyzacji/ umorzeniu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2023

Umorzenie / amortyzacja w zł.

Umorzenie / amortyzacja w zł.										Wartość netto zł	
Stan na 01.01.2023 r.	Aktualizacja	Amortyzacja/ Umorzenie za 2023 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 01.01.2023 r.	Stan na 31.12.2023 r.			
8	9	10	11	12	13	14	15	16			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
664 668,03	0,00	69 145,74	0,00	0,00	0,00	733 813,77	2 101 161,23	2 032 015,49			
135 723,33	0,00	4 705,38		0,00	0,00	140 428,71	31 288,16	26 582,78			
59 073,99	0,00	24 444,42	0,00	0,00		83 518,41	115 529,01	91 084,59			
760 013,51	0,00	68 967,32	0,00	0,00	0,00	828 980,83	204 478,64	280 070,52			
17 466,00						17 466,00	0,00	0,00		0,00	
1 636 944,86	0,00	167 262,86	0,00	0,00	0,00	1 804 207,72	2 452 457,04	2 429 753,38			

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Nie dotyczy

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za 2023r. w kwocie 795 775,61 zł zostanie przeznaczony na:

- zakup środków trwałych,
- nagrody dla pracowników

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia poniższa tabela:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nie przeterminowane i znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela.

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Rymanowie na dzień 31.12.2023r

Struktura zobowiązań Samorządu Województwa Lubuskiego	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	504 414,09	657 627,19	0,00	0,00	0,00	0,00	504 414,09	657 627,19
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	375 958,72	396 766,25	0,00	0,00	0,00	0,00	375 958,72	396 766,25
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	128 455,37	260 860,94	0,00	0,00	0,00	0,00	128 455,37	260 860,94
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	504 414,09	657 627,19	0,00	0,00	0,00	0,00	504 414,09	657 627,19
Razem								

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V.2 oraz B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu i pojazdów	6 442,39	6 401,17
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	1 903 916,38	1 825 640,25
3	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: - z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2023 r.

Przychody za 2023 rok	11 466 496,90
Sprzedaż usług	11 335 980,43
w tym:	
Z NFZ	10 946 265,66
Medycyna pracy, badania	306 011,00
Pozostałe	83 703,77
Pozostałe przychody operacyjne	82 515,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2023
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

w tym:

rozliczenie amortyzacji RMP	78 276,13	
inne	4 239,20	
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	48 001,14	48 001,14

Koszty za 2023 rok **10 666 563,29**

z tego:

Koszty działalności operacyjnej **10 662 502,51**

Amortyzacja **167 262,86**

Zużycie materiałów i energii **524 547,56**

- leki	30 488,93
- materiały niemedyyczne	168 807,28
- materiały medyczne	172 722,20
- energia	77 779,67
- gaz	64 661,76
- woda, ścieki	10 087,72

Usługi obce **4 707 106,65**

- niemedyczne (remonty, naprawy, konserwacje, bankowe, pocztowe telekomunikacyjne, najem, doradztwo)	227 586,95
- medyczne (podwykonawstwo medyczne, laboratoryjne, diagnostyczne, transport sanitarny)	4 479 519,70

Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości opłaty sądowe) **35 858,00**

Wynagrodzenia **4 318 838,37**

- umowy o pracę	4 241 418,74
- umowy zlecenia	77 419,63

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **865 270,38**

- ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy	762 777,83
- odpisy ZFŚS	84 710,70
- inne	17 781,85

Pozostałe koszty (delegacje, ubezpieczenia, inne) **43 618,69**

Pozostałe koszty operacyjne (kara umowna) **3 014,83**

Koszty finansowe (odsetki)	1 045,95
Podatek	4 158,00
Wynik finansowy (zysk)	795 775,61

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2023

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

1. Zysk (strata) brutto rachunku zysków i strat	+799 933,61
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	110 454,70
a). odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art 16 ust 1 pkt 48 updop)	78 276,13
b). PFRON (art. 16 ust.1 pkt 36 updop)	17 462,00
c) odpisane w koszty zużycie nieodpłatnie otrzymanych materiałów Starostwo Powiatowe	1 494,00
d). odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych (art. 16 ust 1 pkt 63)	9 161,79
e) odsetki, kara umowna (art. 16 ust 1 pkt 21, 22 updop)	4 060,78
3. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	360,00
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updop)	360,00
4. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	78 276,13
a) przeksięgowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych (art. 17 ust 1 pkt 21)	78 276,13
5. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8 (poz.1 + poz.2 + poz.3.- poz. 4)	832 472,18

Dochód w kwocie 832 472,18 zł wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1387) – dochód przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia).

4. Wydatki inwestycyjne w 2023 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		Dotacje	Własne środki
Aparat do elektroterapii	4 700,00		4 700,00
Notebook Dell	4 084,83		4 084,83
Komplet mebli rejestracja	11 000,00		11 000,00
Analizator biochemiczny	90 720,00		90 720,00
Aparat do laseroterapii	3 600,00		3 600,00
Dioptrymierz	9 817,20		9 817,20
Komplet mebli Gabinet zabiegowy	12 500,00		12 500,00
Lampa czołowa	8 137,17		8 137,17
Ogółem	144 559,20		144 559,20

IV. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Zatrudnienie w 2023 r. - etaty
1	Lekarze	1
2	Fizjoterapeuci	4
3	Laboranci	3
4	Pielęgniarki	17
5	Położna	4
6	Rejestratorki medyczne	3
7	Asystentki stomatologiczne	2,40
8	Obsługa	5
9	Administracja	4
10	Psycholodzy	2
11	Koordynator	1
	Zatrudnienie na 31.12. 2023 r.	46,40

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. wynosił 47 osób tj. 46,4 et. przelicz.

V. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

Nie dotyczy

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Rymanów dnia. 27.03.2024