

Projekt

z dnia 18 marca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Smołdzinie za rok 2024**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Smołdzinie za rok 2024, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały obejmuje:

- 1) bilans za rok 2024, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2024, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) informację dodatkową do bilansu za rok 2024, 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.....2025 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
76-214 SMOŁDZINO, ul. Ogrodowa 12
11-00 (pieczęć jednostki) NIP 839 25 58 119
Kod VII 091, Kod VIII 0012

BIURO URZĘDU GMINY
w SMOŁDZINIE
Wolnego dnia 10.03.2025
Zat.
referent Majasza

F. Krzyżak
[Signature]

BILANS

l. dn. 1261/2024

sporządzony na dzień: 31.12.2024 r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2023	31.12.2024		31.12.2023	31.12.2024
A Aktywa trwałe			A Kapitał (fundusz) własny	20177,14	3498,11
I Wartości niematerialne i prawne			I Kapitał (fundusz) podstawowy	51023,08	22845,93
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2 Wartość firmy			III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II Rzeczowe aktywa trwałe			VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1 Środki trwałe					
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28177,15	-2668,79
c) urządzenia techniczne i maszyny			VIII Zysk (strata) netto	-2668,79	-16679,03
d) środki transportu			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36093,12	73738,00
2 Środki trwałe w budowie			I Rezerwy na zobowiązania		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III Należności długoterminowe			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych			– krótkoterminowa		
2 Od pozostałych jednostek			3 Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe			– krótkoterminowe		
1 Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe		
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			III Zobowiązania krótkoterminowe	36093,12	73738,00
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	36093,12	73738,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2 Inne rozliczenia międzyokresowe					

B	Aktywa obrotowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5847,14	22920,24
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5847,14	22920,24
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	54657,47	54516,99	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13245,98	8817,76
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń	17000,00	42000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	45,66	
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	54657,47	54516,99	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54657,47	54516,99		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	54657,47	54516,99		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1658,45	22719,12				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1658,45	22719,12				
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	1658,45	22719,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1658,45	22719,12				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	56315,92	77236,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	56315,92	77236,11

KSIĘGOWA

06.02.2025r

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp z o o. 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
W Smolardzinie

06.02.2025r

(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.....2025 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZARZĄD 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

BIURO URZĘDU GMINY
w SMOŁDZINIE

Województwo dnia 10.03.2025 r.

NIP: _____ Zaliczenie

Referent: Majewska

770978471

(Numer statystyczny)

l.d. 1202/2025

A. Kiepiński
[Signature]

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat

31.12.2024 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok obrotowy
		2023	2024,00
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	543 776,01	585 948,79
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	543 776,01	585 948,79
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	546 444,80	602 627,82
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	14 290,65	14 941,15
III	Usługi obce	67 965,58	67 801,39
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 483,00	1 630,00
V	Wynagrodzenia	395 041,68	452 484,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 663,89	59 890,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		5 880,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 668,79	-16 679,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
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		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 668,79	-16 679,03
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-2 668,79	-16 679,03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 668,79	-16 679,03
L	Podatek dochodowy		

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 668,79	-16 679,03

Data sporządzenia: 05.03.2025 r.

Podpis

KSIĘGOWA
Ewa Lewkowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Wernik
Inga Smolarek-Bąba

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Smółdzino

z dnia.....2025 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
78-214 SMOŁDZINO, ul. Ogrodowa 12
tel. 43 81 17 376, Regon 770978471
17-00000-POZ1623, NIP 839 25 58 119
K. 1714 001, Kod VIII:0012

FORMA WZGLĘDU CIVILNY
W SMOŁDZINIE

Wpłynęło dnia 10.03.2025 r.
Za
referent Majewska

Smółdzino, 05.03.2025r.

P. Urzędowy
Antytek
Dy

l. dz. 1263/1001

INFORMACJA DO BILANSU ZA ROK 2024

SP ZOZ w Smółdzinie utworzony został 30 listopada 1998r.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Rada Gminy w Smółdzinie.

Podstawą działalności SP ZOZ w Smółdzinie 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 2024 roku wynosiły 574 330,29 zł . Pozostałe przychody wynosiły 11 618,50 zł.

Otrzymane środki służą finansowaniu kosztów działalności placówki.

Wynik finansowy za rok 2024 zamyka się stratą w wysokości: **16 679,03 zł.**

Stan należności na dzień 31.12.2024 r. wynosi : **54616,07 zł** , są to głównie należności za świadczenie usług medycznych a dłużnikiem jest Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku od którego należności na koniec roku wynoszą 44 820,53 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2024 r. wynosi : 73738,00 zł

w tym **zaległe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wynoszą 42000,00 zł.**

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

Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku w przeliczeniu na etaty przedstawiało się następująco:

lekarz	-	0,75	
lekarz kontrakt (od 01-06-2024)	-	1	
pielęgniarka	-	1,21	
pielęgniarka na umowę zlecenie (w okresie od 01 do 05-2024)	-	1	
sprzątaczką na umowę zlecenie (w okresie od 01 do 05-2024)	-	1	-
księgowo-umowa zlecenie	-	1	

Kwota wynagrodzeń wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne wynosi **511504,60 zł**, co stanowi **87,30%** przychodów.

KSIEGOWA
Dzwa Lewkowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
W Smółdzinie
Inga Sznajder-Bąba

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 2024 uznanie się za zasadne.