

**UCHWAŁA NR III/25/24
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Bierutowie za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2024r. poz. 609 z późn.zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art.121 ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.), Rada Miejska w Bierutowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 obejmujące;

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.392 906,90 zł. (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset sześć złotych 90/100) (załącznik nr 1)

2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r. wykazujący stratę w wysokości 92 845,29 zł. (słownie: dziewięćdziesiąt dwa tysiące osiemset czterdzieści pięć złotych 29/100) (załącznik nr 2)

3. zestawienie zmian w funduszu jednostki. (załącznik nr 3)

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Bierutowie

Krzysztof Kisiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Adresat Burmistrz Bierutowa	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 481 113,39	1 404 504,64	A. Fundusz	2 129 110,50	1 984 410,07
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 174 127,48	2 077 255,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 481 113,39	1 404 504,64	II. Wynik finansowy netto	-45 016,98	-92 845,29
1. Środki trwałe	1 481 113,39	1 404 504,64	1. Zysk netto (+)	-45 016,98	-92 845,29
1.1. Grunty	52 946,00	52 946,00	2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 398 174,47	1 308 789,70	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	12 650,72	16 755,63	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	17 342,20	26 013,31	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 535,29	176 648,30
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	152 535,29	176 648,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 920,11	130 385,89
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	9 000,00	11 095,00
2. Papiery wartościowe długoterminowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 791,53	34 228,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	823,65	938,60
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 069 474,32	988 402,26			
I. Zapasy	39 592,20	36 517,54	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	39 592,20	36 517,54			
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	73 957,89	25 813,61
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 957,89	25 813,61

II. Należności krótkoterminowe	315 250,35	304 954,68	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	250 263,70	293 242,70	E. Rozliczenia międzyokresowe	194 984,03	206 034,92
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	194 984,03	206 034,92
4. Pozostałe należności	64 986,65	11 711,98			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	714 631,77	646 930,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	714 631,77	646 930,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 550 587,71	2 392 906,90	Suma pasywów	2 550 587,71	2 392 906,90

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 36010,02
2. Umorzenie środków trwałych 1185594,29
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 113280,96
4. Umorzenie zbiory biblioteczne
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe
6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
8. Odpisy aktualizujące należności

27.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Informacja opisowa do Bilansu na dzień 31.12.2023 r. ZPZOZ – u w Bierutowie

Bilans przedstawia informację o stanie finansowym zakładu, zestawienie aktyw i pasyw ZPZOZ oraz wynik finansowy za 2023 r. który wynosi -92 845,29 zł. Aktywa i pasywa jednostki wynoszą 2 392 906,90 zł na które składają się środki trwałe w wartości netto pomniejszone o umorzenia.

Aktywa obrotowe składają się z: zapasów materiałów w kwocie – 36 517,54 zł, należności krótkoterminowych w kwocie 304 954,68 zł (należności od NFZ, od świadczeniobiorców oraz należności pozostałe dot. należności pracowników wobec F.M). Krótkoterminowe aktywa to również stan rachunków bankowych ZPZOZ głównego i pomocniczych oraz rachunku ZFŚS w kwocie 646 930,04 zł.

Pasywa zakładu to obraz funduszy i zobowiązań. Rozliczenia między okresowe wynoszą 206 034,92 zł i dotyczą wartości środków trwałych zakupionych z dotacji z Urzędu Miejskiego i Urzędu Marszałkowskiego, pozyskane na modernizację przychodni i zakupu urządzeń specjalistycznych. Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 25 813,61 zł. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 46 262,41 dotyczą zobowiązań wobec pracowników są to potrącenia od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2023 r. a odprowadzone w styczniu 2024 r. Zobowiązania wobec ZUS i US (składki za grudzień 2023 r.) zapłacone w wymagalnych terminach w styczniu 2024 r. oraz zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w wysokości 130 385,89

ZPZOZ w Bierutowie uzyskał ujemny wynik finansowy za 2023 r., z powodu wypłat odpraw i jubileuszówek dla pracowników odchodzących na emeryturę, wzrostu kosztów wynagrodzeń ustawowych personelu medycznego w tym lekarzy kontraktowych oraz wzrostu kosztów pozostałych usług.

Do bilansu dołączono zestawienie zmian funduszy i rachunek zysków i strat.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz Bierutowa	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148	sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 097 101,28	3 262 054,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 097 101,28	3 262 054,54
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułów dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		3 236 260,99	3 370 796,10
I. Amortyzacja		38 636,89	76 608,95
II. Zużycie materiałów i energii		157 765,27	129 218,21
III. Usługi obce		326 956,61	324 207,46
IV. Podatki i opłaty		39 720,36	52 537,36
V. Wynagrodzenia		2 344 000,85	2 531 276,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		314 752,06	235 235,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		16 428,95	21 712,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)		-139 159,71	-108 741,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		192 694,78	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		121 000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		71 694,78	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		107 561,10	40,00

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	107 561,10	40,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-54 026,03	-108 781,56
G.	Przychody finansowe	9 009,05	15 936,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	9 009,05	15 936,27
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-45 016,98	-92 845,29
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-45 016,98	-92845,29
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-45 016,98	-92845,29

27.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023r.	Adresat Burmistrz Bierutowa	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		21 741 274,48	2 129 110,50
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		109 052,14	8 505,63
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		109 052,14	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	8 505,63
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		0,00	60 360,77
2.1. Strata za rok ubiegły			-45 016,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	15 343,79
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 129 110,50	2 077 255,36
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-45 016,98	-92 845,29
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-45 016,98	-92 845,29
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2 084 093,52	1 984 410,07

27.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)