

Projekt

z dnia 16 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY JABŁONNA**

z dnia 27 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonce za 2023 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619) art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) , Rada Gminy Jabłonna uchwala, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Jabłonce za rok 2023 stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jabłonna.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej

POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji.
Niskocenne składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość wynosi powyżej 500 zł, a nie przekracza kwoty 10 000 zł, przyjmowane są jako środki trwałe podlegające jednorazowemu odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) w miesiącu przekazania do użytkowania w pełnej wartości.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pow. 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat SZPZOZ w Jabłonnie sporządza się metodą porównawczą.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1944 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy.

POZOSTAŁE

Dołącz pozostałe informacje z zakresu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Bilans

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

NAZWA FUNDUSZY	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
AKTYWA	1 378 664,23	1 322 981,50
A. AKTYWA TRWAŁE	116 568,86	158 721,95
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Załączki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	116 568,86	158 721,95
1. Środki trwałe	116 568,86	158 721,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 835,38	101 108,47
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00

e) inne środki trwałe	20 733,48	57 613,48
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap...	0,00	0,00
3. 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
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– 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
8. AKTYWA OBROTOWE	1 262 095,37	1 164 259,55

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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	326 377,66	276 762,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow...	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	326 377,66	276 762,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	326 377,66	276 762,53
– do 12 miesięcy	326 377,66	276 762,53
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz...	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	924 387,68	879 349,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 387,68	879 349,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924 387,68	879 349,84
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	922 805,68	878 794,84
– inne środki pieniężne	1 582,00	555,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 330,03	8 147,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	1 378 664,23	1 322 981,50
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	942 599,52	892 269,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	113 424,80	113 424,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	730 134,86	707 344,95
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną ud...	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	99 039,86	71 499,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	436 064,71	430 712,49
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

– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w ...	0,00	0,00
3. 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) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	426 064,71	396 712,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	181,71	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	181,71	0,00
– do 12 miesięcy	181,71	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaa...	0,00	133,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	133,81
– do 12 miesięcy	0,00	133,81
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	411 419,44	391 566,80
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:	114 521,88	106 029,64
– do 12 miesięcy	114 521,88	106 029,64

– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ...	169 554,62	162 501,31	
h) z tytułu wynagrodzeń	119 313,88	117 375,41	
i) inne	8 029,06	5 660,44	
4. Fundusze specjalne	14 463,56	5 011,88	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	34 000,00	
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	34 000,00	
– długoterminowe	0,00	34 000,00	
– krótkoterminowe	10 000,00	0,00	
PODSUMOWANIE	AKTYWA RAZEM:	1 378 664,23	1 322 981,50
	PASYWA RAZEM:	1 378 664,23	1 322 981,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy

wariant kalkulacyjny wariant porównawczy

Pokaż kolumnę przekształconych danych za rok poprzedni

	ROK BIEŻĄCY	ROK POPRZEDNI
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi, w tym:	3 649 688,05	3 399 488,21
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 649 688,05	3 399 488,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ...	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	3 593 707,71	3 368 529,79
I. Amortyzacja	98 511,63	54 738,39
II. Zużycie materiałów i energii	1 67 018,42	172 569,08
III. Usługi obce	962 541,89	1 044 347,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 759,60	4 056,10
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 976 546,15	1 754 832,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	359 057,73	321 576,38
– emerytalne	0,00	0,00

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 272,29	16 409,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	55 980,34	30 958,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 801,74	31 365,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 611,91	6 528,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	27 189,83	24 836,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 470,00	1 476,02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 470,00	1 476,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	87 312,08	60 847,95
G. Przychody finansowe	11 727,78	10 651,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11 727,78	10 651,31
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	99 039,86	71 499,26
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	99 039,86	71 499,26

INFORMACJA DODATKOWA I ZAŁĄCZNIKI

PDF

ZAŁĄCZNIK PL

Informacja dodatkowa



Informacja_dodatkowa_2023.docx

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Dołącz informację o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Włącz widok uwzględniający podział na przychody / koszty z zysków kapitałowych oraz z innych źródeł przychodów

OPIS	ROK PODATKOWY	ROK REALNY
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	71 499,26	99 039,86
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	4 636,00	5 611,91
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	23 398,08	24 000,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem / stratą dla celów rachunkowych a dochodem / stratą dla celów podatkowych)	28 636,00	29 611,91
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	35 493,71	35 679,78
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	15 640,79	35 541,70
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-91 954,10	-99 177,94
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Uzasadnienie

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Jabłonce. Zatwierdzenie sprawozdania powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.