

UCHWAŁA NR IV/24/2024
RADY MIEJSKIEJ W JEDLNI-LETNISKU

z dnia 28 czerwca 2024 r.

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisku za 2023 rok

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), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2024 poz. 799), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U . z 2023 r. poz. 120 ze zm.), **Rada Miejska w Jedlni-Letnisku uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisku sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

2. Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisku na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jedlni-Letniska.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

/-/ **Maciej Frączek**



Załącznik do uchwały Nr IV/24/2024
Rady Miejskiej w Jedlni-Letnisku

RAPORT FINANSOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

z dnia 28 czerwca 2024 r.

W JEDLNI-LETNISKU ZA 2023 ROK

Nowelizacja ustawy o działalności leczniczej, która weszła w życie 15 lipca 2016 r., wprowadza nowe zadania i obowiązki podmiotów leczniczych. Dyrektor SPZOZ-u otrzymuje nowy obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno finansowej placówki. Raport ten ma być przekazany podmiotowi tworzącemu do 31 maja każdego roku. Raport jest przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy oraz prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrotowe.

Powyższa analiza oraz prognoza jest sporządzona na podstawie wskaźników ekonomiczno finansowych, które są określone przez Ministra Zdrowia /Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku/.

Rozporządzenie określa:

1/.Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, na podstawie których dokonuje się analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, zwane dalej „wskaźnikami ekonomiczno-finansowymi”;

2/.Sposób obliczania wskaźników ekonomiczno-finansowych oraz przypisane im punktowe oceny, które służą do analizy ekonomiczno-finansowej.

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny, służące do analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, o których mowa w art. 53a ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, określa załącznik do rozporządzenia.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
PIOTR KOWALSKI

Data: 2024.05.21 13:27:34 CEST

**WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE, SPOSÓB ICH OBLICZANIA
ORAZ PRZYPISANE IM PUNKTOWE OCENY, KTÓRE SŁUŻĄ
DO ANALIZY ORAZ PROGNOZY SYTUACJI
EKONOMICZNO-FINANSOWEJ, O KTÓRYCH MOWA
W ART. 53A UST. 2 USTAWY Z DNIA 15 KWIECZNIA 2011 R.
O DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ (DZ. U. Z 2016 R. POZ. 1638, 1948 I 2260)**

I. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) *wskaźnik zyskowności netto (%) =*

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

2) *wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =*

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) *wskaźnik zyskowności aktywów (%) =*

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) *wskaźnik bieżącej płynności =*

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,20	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych.

2) *wskaźnik szybkiej płynności* =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy
 Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

3. Wskaźniki efektywności

1) *wskaźnik rotacji należności (w dniach)* =

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

gdzie, Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%

Aktywa razem

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

2) wskaźnik wypłacalności =

Zobowiązania długoterminowe+ zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania

Fundusz własny

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Jedlni-Letuisko			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowości	1) wskaźnik zyskowości netto (%)	-5%	0
	2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)	-5%	0
	3) wskaźnik zyskowości aktywów (%)	-7%	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	6,08	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	5,91	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	26	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	11%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0 12	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			50

Szczegółową analizę wskaźnikową za 2023 rok stanowią załączniki.

Najważniejsze przychody jednostki to umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonywanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej ambulatoryjnej opieki specjalistycznej rehabilitacji. Pozostałe przychody, związane są ze świadczeniem innych usług leczniczych i medycznych, dzierżawą gabinetów oraz uzyskane odsetki. Największe koszty jednostki to koszty osobowe (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń: składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny, szkolenia, odzież robocza i inne oświadczenia na rzecz pracowników). Jest to związane ze specyfiką udzielanych świadczeń, głównym zasobem jednostki jest bowiem kapitał ludzki – personel ze specjalistycznymi i wysokimi kwalifikacjami. Kolejną wysoką pozycją kosztów jest zakup usług medycznych od innych podmiotów leczniczych. Jednostka terminowo reguluje bieżące zobowiązania, nie posiada również kredytów i pożyczek, stąd też nie są generowane koszty finansowe związane z obsługą długu

Znaczącą rolę w kształtowaniu się sytuacji finansowo-ekonomicznej SPZOZ-u w kolejnych latach będą miały nowe przepisy prawa regulujące prowadzenie działalności leczniczej w ramach podstawowej opieki zdrowotnej.

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
PIOTR KOWALSKI
Data: 2024.05.24 13:29:09 CBST

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza				
		2022	2023	2024	2025	2026
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3	4	5	6	7
1 A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 932 364,46	4 270 255,35	4 365 000,00	4 555 900,00	4 738 000,00
2	- od jednostek powiązanych					
3	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 932 364,46	4 270 255,35	4 365 000,00	4 555 900,00	4 738 000,00
4	Przychody netto ze sprzedaży produktów (zmniejszenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość niematerialna)					
5	Koszty wytworzenia produktów z tytułu własnej produkcji					
6	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
7	B. Koszty działalności operacyjnej	3 889 333,61	4 496 034,62	4 365 000,00	4 555 900,00	4 738 000,00
8	I Amortyzacja	144 086,49	122 117,87	130 000,00	134 000,00	138 000,00
9	II Zużycie materiałów i energii	292 445,57	259 061,05	255 000,00	298 500,00	307 000,00
10	III Usługi obce	899 807,59	1 213 806,76	1 090 000,00	1 122 700,00	1 157 000,00
11	IV Podatki i opłaty, w tym:	7 196,00	8 451,00	8 000,00	8 300,00	8 500,00
12	IV.1 - podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	V Wynagrodzenia	2 118 352,62	2 403 406,98	2 400 000,00	2 496 000,00	2 616 300,00
14	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	375 855,86	455 031,40	445 000,00	458 400,00	472 200,00
15	VI.1 - emerytalne	167 796,05	214 447,89	215 000,00	221 500,00	228 000,00
16	VII Pozostałe koszty rodzajowe	30 609,48	34 134,54	37 000,00	38 000,00	39 000,00
17	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
18	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	64 030,85	-225 776,27	0,00	0,00	6,00
19	D. Pozostałe przychody operacyjne	42 132,90	6 457,05	0,00	0,00	0,00
20	I Zysk z tytułu rozchodu niestanowiących aktywów trwałych	2 000,00	6 457,00			
21	II Dotacje	10 132,90				
22	III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
23	IV Inne przychody operacyjne		0,06		0,00	0,00
24	E. Pozostałe koszty operacyjne	20 852,11	744,04	0,00	0,00	0,00
25	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych					
26	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
27	III Inne koszty operacyjne	20 852,11	744,04			
28	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 314,64	-220 063,25	0,00	0,00	0,00
29	G. Przychody finansowe	1,65	24 453,23	0,00	0,00	0,00
30	I Dywidendy i udziały w zysku, w tym:					
31	a) od jednostek powiązanych, w tym:					
32	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
33	b) od jednostek powiązanych, w tym:					
34	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
35	II Odsetki, w tym:	1,65	24 453,23	0,00	0,00	0,00
36	- od jednostek powiązanych					

Bilans

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza				
		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
AKTYWA						
1	A. Aktywa trwałe	867 885,09	888 298,72	846 300,00	804 000,00	763 800,00
2	Wartości niematerialne i prawne	2 498,84	1 345,76	1 300,00	1 280,00	1 100,00
3	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
4	2. Wartość firmy					
5	3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 498,84	1 345,76	1 300,00	1 280,00	1 100,00
6	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
7	II Rzeczowe aktywa trwałe	865 386,25	886 952,96	845 000,00	802 800,00	762 700,00
8	1. Środki trwałe	865 386,25	817 232,54	845 000,00	802 800,00	762 700,00
9	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	578 889,71	551 388,47	524 000,00	487 800,00	472 300,00
11	c) urządzenia techniczne i maszyny	73 862,87	82 457,33	58 000,00	55 100,00	52 400,00
12	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	e) inne środki trwałe	212 533,67	183 386,74	263 000,00	249 900,00	237 400,00
14	2. Środki trwałe w budowie					
15	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	69 728,42	0,00	0,00	0,00
16	III Należności długoterminowe					
17	1. Od jednostek powiązanych					
18	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
19	3. Od pozostałych jednostek					
20	IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	1. Nieruchomości					
22	2. Wartości niematerialne i prawne					
23	3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- udziały lub akcje					
26	- inne papiery wartościowe					
27	- udzielenie pożyczki					
28	- inne długoterminowe aktywa finansowe					
29	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- udziały lub akcje					
31	- inne papiery wartościowe					
32	- udzielenie pożyczki					
33	- inne długoterminowe aktywa finansowe					
34	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- udziały lub akcje					
36	- inne papiery wartościowe					

37	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:							
38	-	- w jednostkach powiązanych							
39	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych							
40	V	Inne							
41	H.	Koszty finansowe	24,82						0,00
42	I	Odselki, w tym:	24,82						0,00
43	-	- od jednostek powiązanych							
44	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:							
45	-	- w jednostkach powiązanych							
46	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych							
47	IV	Inne	0,00						
48	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	55 288,47						0,00
49	J.	Podatek dochodowy	0,00						0,00
50	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)							
51	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	55 288,47						0,00
52		Razem przychody	3 944 499,01						4 555 900,00
53		Razem koszty	3 889 210,54						4 555 900,00
54		Wynik netto	55 288,47						0,00

Sporządził: Anna Opalewska
mg/inewisko

Główny księgowy

Dyrektor

Signature
Not Verified
Dokument
podpisany
przez PIOTR
KOWALSKI
Data:
2024.05.21
13:31:06 CEST

37	- udzielenie pożyczki								
38	- inne długoterminowe aktywa finansowe								
39	4. Inne inwestycje długoterminowe								
40	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00						0,00
41	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
42	2. Inne rozliczenia międzyokresowe								
43	B. Aktywa obrotowe	1 897 986,10	1 596 213,93		1 646 257,00		1 696 657,00		1 744 657,00
44	I Zapasy	16 227,38	48 699,76		47 000,00		48 300,00		49 000,00
45	1. Materiały	16 227,38	48 699,76		47 000,00		48 300,00		49 000,00
46	2. Półprodukty i produkty w toku								
47	3. Produkty gotowe								
48	4. Towary								
49	5. Zaliczki na dostawy i usługi								
50	II Należności krótkoterminowe	283 212,71	474 954,85		484 220,00		502 057,00		516 930,00
51	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
52	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
53	- do 12 miesięcy								
54	- powyżej 12 miesięcy								
55	b) inne								
56	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka gośniada	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
57	zaangażowania w kapitał								
57	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
58	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
59	- powyżej 12 miesięcy								
60	b) inne								
61	3. Należności od pozostałych jednostek	283 212,71	474 954,85		484 220,00		502 057,00		516 930,00
62	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	283 036,71	474 751,85		484 000,00		501 827,00		516 700,00
63	- do 12 miesięcy	283 036,71	474 751,85		484 000,00		501 827,00		516 700,00
64	- powyżej 12 miesięcy								
65	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ul. i -pięczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych								
66	c) inne	176,00	203,00		220,00		230,00		230,00
67	d) dochodzone na drodze sądowej								
68	III Inwestycje krótkoterminowe	1 589 699,95	1 066 856,65		1 107 237,00		1 138 300,00		1 170 627,00
69	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 589 699,95	1 066 856,65		1 107 237,00		1 138 300,00		1 170 627,00
70	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
71	- udziały lub akcje								
72	- inne papiery wartościowe								
73	- udzielone pożyczki								
74	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
75	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
76	- udziały lub akcje								
77	- inne papiery wartościowe								
78	- udzielone pożyczki								
79	- inne krótkotermin. aktywa finansowe								
80	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 589 699,95	1 066 856,65		1 107 237,00		1 138 300,00		1 170 627,00

81	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 589 609,95		1 066 856,85		1 107 237,00		1 138 300,00		1 170 627,06
82	- inne środki pieniężne										
83	- inne aktywa pieniężne										
84	2. Inne inwestycje krótkoterminowe										
85	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 948,05		7 702,67		7 804,00		8 000,00		8 100,00
86	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy										
37	D. Udziały (akcje) własne										
88	Aktywa razem		2 765 883,19		2 484 512,65		2 492 557,00		2 500 657,00		2 508 457,00
PASYWA											
89	A. Kapitał (fundusz) własny		2 419 086,66		2 223 457,07		2 223 457,00		2 223 457,00		2 223 457,06
90	I Kapitał (fundusz) podstawowy		306 032,32		306 032,32		306 032,00		306 032,00		306 032,00
91	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 057 765,87		2 113 054,34		1 917 425,00		1 917 425,00		1 917 425,00
92	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)										
93	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:										
94	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej										
95	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:										
96	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki										
97	- na udziały (akcje) własne										
98	V Zysk (strata) z lat ubiegłych										
99	VI Zysk (strata) netto		55 288,47		-195 629,59		0,00		0,00		0,00
100	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
101	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		346 796,53		261 055,58		269 100,00		277 200,00		285 000,00
102	I Rezerwy na zobowiązania			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
103	1. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
104	- długoterminowa										
105	- krótkoterminowa										
107	3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
108	- długoterminowe										
109	- krótkoterminowe										
110	II Zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
111	1. Wobec jednostek powiązanych										
112	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
113	3. Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
114	a) kredyty i pożyczki										
115	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
116	c) inne zobowiązania finansowe										
117	d) zobowiązania walskowe										
118	e) inne										
119	III Zobowiązania krótkoterminowe		346 796,53		261 055,58		269 100,00		277 200,00		285 000,00
120	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
121	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
122	- do 12 miesięcy										

123	- powyżej 12 miesięcy								
124	b) inne								
125	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:								
127	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
128	- powyżej 12 miesięcy								
129	b) inne								
130	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	339 545,09	246 863,81	254 500,00	262 200,00	270 000,00			
131	a) kredyty i pożyczki								
132	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
133	c) inne zobowiązania finansowe								
134	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	237 924,18	113 451,02	117 000,00	120 500,00	124 100,00			
135	- do 12 miesięcy	237 924,18	113 451,02	117 000,00	120 500,00	124 100,00			
136	- powyżej 12 miesięcy								
137	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi								
138	f) zobowiązania wekslowe								
139	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	80 302,25	115 031,90	118 500,00	122 000,00	125 700,00			
140	h) z tytułu wynagrodzeń	19 385,57	17 053,39	17 600,00	18 200,00	18 700,00			
141	i) inne	1 843,09	1 327,50	1 400,00	1 500,00	1 500,00			
142	4. Fundusze specjalne	7 281,44	14 191,77	14 600,00	15 000,00	15 000,00			
143	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
144	1. Ujemna wartość firmy								
145	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
146	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
147	- krótkoterminowe								
148	Pasywa razem	2 765 883,19	2 484 512,65	2 492 557,00	2 500 657,00	2 508 457,00			
149	Aktywa	2 785 883,19	2 484 512,65	2 492 557,00	2 500 657,00	2 508 457,00			
150	Pasywa	2 785 883,19	2 484 512,65	2 492 557,00	2 500 657,00	2 508 457,00			
Wyszczególnienie									
Lp.									
1	Należności z tytułu dostaw i usług	283 038,71	474 751,85	484 000,00	501 827,00	516 700,00			
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237 924,18	113 451,02	117 000,00	120 500,00	124 100,00			
3	Aktywa	2 765 883,19	2 484 512,65	2 492 557,00	2 500 657,00	2 508 457,00			

Sporządził: Anna (I) Ialawska

mgr architekt

Główny księgowy

Dyrektor

Signature
Not Verified

Dokument
podpisany
przez PIOTR
KOWALSKI
Data:
2024.05.21
13:33:12
CEST

Wskazniki ekonomiczno-finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Wzrost	Przebieg wartości	Ocena punktowa	2022		2023		Prognoza		Ocena		2024		2025		2026		
					2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025	2026		
1	1. Wskaźniki zyskowności																		
2	2.1) Wskaźnik rentowności netto (%)	wynik netto x 100%	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów / wydatki operacyjne	0	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
3	3.1) Wskaźnik zyskowności detalicznej operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100%	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów / wydatki operacyjne	0	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
4	4.1) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto x 100%	średni stan aktywów	0	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
5	5.1) Wskaźnik zyskowności																		
6	6.2) Wskaźniki płynności																		
7	7.1) Wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1.00 do 1.50	0	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
8	8.2) Wskaźnik szybkiej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1.00 do 2.50	0	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
9	9.1) Wskaźnik efektywności	średni stan należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,50 do 1,00	0	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
10	10.3) Wskaźniki efektywności																		
11	11.1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,50 do 1,00	0	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
12	12.2) Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,50 do 1,00	0	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
13	13.1) Wskaźnik efektywności																		
14	14.1) Wskaźnik zadłużenia																		
15	15.1) Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)																		
16	16.2) Wskaźnik wypłacalności																		
17	17.1) Wskaźnik zadłużenia																		
18	18.1) SUKCA UZYSKIANYCH PUNKTÓW OCENY																		

Sporządził: Anna Opalewska

Główny księgowy

Dyrektor

Signature Not Verified

Dokument podpisany
cz. PIOTR JWAŁSKI
Data: 2024.05.21
13:34:58
CBST

PODSUMOWANIE RAPORTU - ANALIZA TENDENCJI

WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

	2022	2023	2024	2025	2026	trend
--	------	------	------	------	------	-------

I. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto	1,00%	-5,00%	0%	0%	0%	stały
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	1,00%	-5,00%	0%	0%	0%	stały
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-2,00%	-7,00%	0%	0%	0%	stały

OCENA: Jednostka zachowawczo nie prognozuje zysku, zatem wskaźniki zyskowności pozostają na niezmiennym, stałym, i erowym poziomie. W tej części analizy, ocena jest najniższa.

II. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności	5,45	6,08	6,09	6,09	6,11	zmienny
2) wskaźnik szybkiej płynności	5,40	5,91	5,91	5,92	5,94	zmienny

OCENA: Wskaźniki płynności mają wysoką wartość, co oznacza, że jednostka nie tylko nie ma problemów z utrzymaniem płynności, lecz także posiada wolne środki finansowe. Rosnący trend to efekt pozostawiania nadwyżki środków obrotowych na rachunku bieżącym bez ich inwestowania.

III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi

1) wskaźnik rotacji należności	30,00	32,00	40,00	40,00	39,00	zmienny
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	23,00	26,00	22,00	22,00	22,00	zmienny

OCENA: Wskaźniki utrzymują zadowalające wartości oznaczające skuteczne dochodzenie należności oraz szybkie i terminowe regulowanie zobowiązań. Ich trend wskazuje na skracanie czasu rozliczenia należności i zobowiązań.

I. Wskaźniki zadłużenia jednostki

1) wskaźnik zadłużenia aktywów	13%	11%	11%	11%	11%	zmienny
2) wskaźnik wypłacalności	0,14	0,12	0,12	0,12	0,13	zmienny

OCENA: wskaźniki zadłużenia jednostki przyjmują bezpieczną wartość, jednostka posiada stabilną zdolność kredytową. Trend wskaźników wskazuje na utrzymywanie wszystkich pozycji na mniej więcej stałym poziomie.

Signature Not Verified
 Dokument podpisany przez
 PIOTR KOWALSKI
 Data: 2024.05.21 13:36:52 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PIOTR KOZŁOWSKI
Data: 2024.03.16 12:30:22 CEST



PODPIS ZAUFANY
ANNA
OPALEWSKA
21.06.2024 12:17:36 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01,01/2023
Data końcowa okresu, za który sporządzano sprawozdanie	31,12/2023
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	16/03, 2024
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Jedlnia-Letnisko
Miejscowość	Jedlnia-Letnisko
KodPKD	8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
Identyfikator podatkowy NIP	7962266271
Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	0000158115

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Jedlnia-Letnisko
Nazwa ulicy	Fryderyka Chopina
Numer budynku	1
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Jedlnia-Letnisko
Kod pocztowy	26-630
Nazwa urzędu pocztowego	Jedlnia-Letnisko

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od

01/01/2023

Data do

31/12/2023

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w bieżącej się przewidzieć przyszłości

X

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy w PLN, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wykazane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne ustalone według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Należności i zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej
ustalenia wyniku finansowego	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.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą o rachunkowości wg zał. Nr 1
pozostałe	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letnisko prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończy się 31.12.2023 r. i zawiera dane finansowe za ten okres oraz porównywalne za rok obrotowy 2022 r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostką. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów środków pieniężnych ani do sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są wszystkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Bilans**Aktywa razem**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 484 512,65	2 765 883,19	
Aktywa trwałe	888 298,72	867 885,09	
Wartości niematerialne i prawne	1 345,76	2 498,84	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne	1 345,76	2 498,84	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	886 952,96	865 386,25	
Środki trwałe	817 232,54	865 386,25	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			

budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	551 388,47	578 889,71
urządzenia techniczne i maszyny	82 457,33	73 862,87
środki transportu		
inne środki trwałe	183 386,74	212 633,67
Środki trwałe w budowie	69 720,42	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Należności długoterminowe		
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od pozostałych jednostek		
Inwestycje długoterminowe		
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe		
w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inne inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Inne rozliczenia międzyokresowe		

Aktywa obrotowe	1 596 213,93	1 897 998,10
Zapasy	45 699,76	16 227,38
Materiały	46 699,76	16 227,38
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy i usługi		
Malezności krótkoterminowe	474 954,85	283 212,71
Należności od jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
inne		
Należności od pozostałych jednostek	474 954,85	283 212,71
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	474 751,85	283 036,71
- do 12 miesięcy	474 751,85	283 036,71
- powyżej 12 miesięcy		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
inne	203,00	176,00
dochodzone na drodze sądowej		
inwestycje krótkoterminowe	1 066 856,65	1 589 609,95
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 066 856,65	1 589 609,95
w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 066 856,65	1 589 609,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 066 856,65	1 589 609,95
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 702,67	8 948,06
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
Udziały (akcje) własne		

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	2 484 512,65	2 765 883,19	
Kapitał (fundusze) własny	2 223 457,07	2 419 086,66	
Kapitał (fundusz) podstawowy	306 032,32	306 032,32	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 113 054,34	2 057 765,87	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	-195 629,59	55 288,47	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	261 055,58	346 796,53	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			

– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych		
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
zobowiązania wekslowe		
inne		
Zobowiązania krótkoterminowe	261 055,58	346 796,53
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	246 863,81	339 515,09
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	113 451,02	237 924,18
– do 12 miesięcy	113 451,02	237 924,18
– powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115 031,90	80 362,25

z tytułu wynagrodzeń	17 053,39	19 385,57
inne	1 327,50	1 843,09
Fundusze specjalne	14 191,77	7 281,44
Rozliczenia międzyokresowe		
Ujemna wartość firmy		
Inne rozliczenia międzyokresowe		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrownane z nimi, w tym:	4 270 255,35	3 932 364,46	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 270 255,35	3 932 364,46	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
koszty działalności operacyjnej	4 496 031,62	3 868 333,61	
Amortyzacja	122 117,87	144 066,49	
Zużycie materiałów i energii	259 061,05	292 445,57	
Usługi obce	1 213 806,78	899 807,59	
Podatki i opłaty, w tym:	8 451,00	7 196,00	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	2 403 408,98	2 118 352,62	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	455 031,40	375 855,86	
– emerytalne	211 447,89	167 796,05	
Pozostałe koszty rodzajowe	34 154,54	30 609,48	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-225 776,27	64 030,85	
Pozostałe przychody operacyjne	6 457,06	12 132,90	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 457,06	2 000,00	
Dotacje	0,00	10 132,90	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	0,06	0,00	
Pozostałe koszty operacyjne	744,04	20 852,11	

Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	744,04	20 852,11
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-220 063,25	55 311,64
Przychody finansowe	24 453,23	1,65
Dywidendy i udziały w zyskach (w tym)		
Od jednostek powiązanych (w tym)		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
Odsetki, w tym	24 453,23	1,65
- od jednostek powiązanych		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne		
Koszty finansowe	19,57	24,82
Odsetki, w tym	19,57	24,82
- dla jednostek powiązanych		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne		
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-195 629,59	55 288,47
Podatek dochodowy		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-195 629,59	55 288,47

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności. W sprawozdaniu roku obrotowego nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Ruzrachunki w walucie obcej nie występują. Księgowość jednostki jest prowadzona przy użyciu komputera, księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu rachunkowo-księgowego "FAKIR". Szczegółowy opis przeznaczenia poszczególnych danych zawarty jest w instrukcji oprogramowania. Aktywa trwałe wynoszą 888.298,72 zł. w tym: Wartości niematerialne i prawne wykazane są wartości netto 1.345,76 zł. Środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową i wynoszą 886.952,96 zł. Aktywa obrotowe wynoszą 1.596.213,93 zł. w tym: Zapasy wynoszą 46.699,76 zł. Należności zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 474.954,85 zł. są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikające z terminu płatności. Środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 1.066.856,65 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 7.702,67 zł. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 261.055,58 zł. w tym: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 246.863,81 zł. oraz Fundusze specjalne 14.191,77 zł. Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych. Fundusz Zakładu wynosi 2.223.457,07 zł. w tym: Kapitał podstawowy wynosi 306.032,32 zł. Kapitał zapasowy wynosi 2.113.054,34 zł. Wynik finansowy -strata netto za 2023 roku wynosi -195.629,59 zł. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 2.484.512,65 zł.

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-195 629,59
Rok poprzedni	55 288,47

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna		0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna		0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna		0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	6 771,32	33 660,85
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

UZASADNIENIE

DO UCHWAŁY NR IV/22/2024 RADY MIEJSKIEJ W JEDLNI-LETNISKU Z DNIA 28 CZERWCA 2024 ROKU W SPRAWIE OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ORAZ ZATWIERDZENIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W JEDLNI-LETNISKU ZA 2023 ROK

Dyrektor SP ZOZ w Jedlni-Letnisko przedłożył do Urzędu Miasta w Jedlni-Letnisku roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. oraz raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej w terminie określonym przepisami prawa.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedlni-Letniku jest Rada Miejska w Jedlni-Letnisku. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

