

ZARZĄDZENIE NR 10/24
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego
Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2023

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2023 składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Strata netto w kwocie 12 449,77 zł zmniejszy fundusz zakładowy Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kostomłoty

Edward Kulig

ZAKŁAD USŁUG MEDYCZNYCH W
KOSTOMŁOTACH

Data sporządzenia: 31-12-2023

Rok obrotowy: 2023

BILANS
na dzień: 31-12-2023

OPIS	31-12-2022	31-12-2023
AKTYWA	1 903 730,65	1 822 114,28
A. Aktywa trwałe	1 543 207,97	1 504 350,46
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 543 207,97	1 504 350,46
1. Środki trwałe	1 543 207,97	1 489 197,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 543 207,97	1 489 197,66
2. Środki trwałe w budowie		15 152,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	360 522,68	317 763,82
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	184 150,81	191 835,41
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	184 150,81	191 835,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	184 150,81	190 777,41

- do 12 miesięcy	184 150,81	190 777,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		1 058,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	176 371,87	125 928,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 371,87	125 928,41
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	176 371,87	125 928,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 371,87	125 928,41
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		

OPIS	31-12-2022	31-12-2023
PASYWA	1 903 730,65	1 822 114,28
A. Kapitał (fundusz) własny	735 169,42	722 719,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 917,32	24 917,32
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	677 481,57	710 252,10
- w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	32 770,53	-12 449,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 168 561,23	1 099 394,63
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	421 321,48	295 169,48
1. Wobec jednostek powiązanych	282 900,00	178 600,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	138 421,48	116 569,48
a) kredyty i pożyczki	138 421,48	116 569,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 289,69	72 516,48
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	58 289,69	72 516,48
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	23 082,79	35 535,34
- powyżej 12 miesięcy	23 082,79	35 535,34
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 206,90	36 981,14
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	688 950,06	731 708,67
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	688 950,06	731 708,67
- długoterminowe	688 950,06	731 708,67
- krótkoterminowe		

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach
Dominika Klementowska

Główna Księgowa
Katarzyna Sieńko

ZAKŁAD USŁUG MEDYCZNYCH W
KOSTOMŁOTACH

Data sporządzenia: 31-12-2023

Rok obrotowy: 2023

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres: 01-01-2023 - 31-12-2023, wariant: porównawczy

	rok 2022 za okres 01-01-2022 - 31-12-2022	rok 2023 za okres 01-01-2023 - 31-12-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 814 237,18	2 093 266,16
- w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 814 237,18	2 093 266,16
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 930 691,96	2 205 509,43
I. Amortyzacja	74 069,72	54 010,31
II. Zużycie materiałów i energii	130 828,54	106 922,45
III. Usługi obce	279 090,78	388 556,52
IV. Podatki i opłaty	10 995,52	12 238,00
- w tym podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 226 178,24	1 401 307,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	201 101,39	231 074,03
- w tym emerytalne	201 101,39	231 074,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 427,77	11 401,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-116 454,78	-112 243,27
D. Pozostałe przychody operacyjne:	213 903,32	113 803,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	59 450,00	60 940,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	154 453,32	52 863,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	51 880,39	837,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	51 880,39	837,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	45 568,15	722,31
G. Przychody finansowe		
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 od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
- w tym w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. inne		
H. Koszty finansowe	12 797,62	13 172,08
I. Odsetki		
- w tym dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
- w tym w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	12 797,62	13 172,08
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	32 770,53	-12 449,77
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	32 770,53	-12 449,77

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach

Główna Księgowa

Katarzyna Sieńko

Informacja dodatkowa uproszczona
do sprawozdania finansowego za 2023 rok.

I Wprowadzenie do sprawozdania

1. Dane podmiotu :

- oznaczenie formy prawnej : Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
- numer Regon : 930105785
- nazwa : Zakład Usług Medycznych
w Kostomłotach
- siedziba : Kostomłoty, gmina Kostomłoty
powiat średzki, województwo dolnośląskie
- adres : ul. Szpitalna 13, 55-311 Kostomłoty

2. Przedmiot działalności

Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej,
ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji medycznej.

3. Wpis do rejestru

- oznaczenie sądu : Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej
VI Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
- numer KRS: 0000033172

4. Okres sprawozdania

bilans obejmuje lata 2022/2023 (załącznik nr 1)

rachunek zysków i strat lata 2022/2023 (załącznik nr 2)

II Informacje dodatkowe

Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego 2023 przedstawia się następująco:

1. na podstawie umów o pracę **12**

w tym:

1) lekarze **2**

2) pracownicy administracyjni **2**

3) pielęgniarki **1**

4) rehabilitanci **3**

5) rejestracja **2**

6) pracownicy obsługi **2**

2. na podstawie umów cywilnoprawnych **9**

1) lekarze **4**

2) położna **1**

3) pielęgniarki **3**

4) pracownicy obsługi **1**

III Informacja do bilansu

AKTYWA

1 822 114,28zł

1. Środki trwałe

1 504 350,46 zł

Środki w budowie – w grudniu zakupiono do rehabilitacji urządzenie do masażu wirowego kończyn dolnych o wartości 15 152,80 złotych, montaż urządzenia nastąpi w styczniu.

2. Należności krótkoterminowe

191 835,41 zł

- z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ

189 477,41 zł

- pozostałe należności

2 358,00 zł

3. Inwestycje krótkoterminowe

125 928,41 zł

- środki pieniężne na rachunku

125 928,41 zł

PASYWA

1 822 114,28 zł

1. Fundusze własne

722 719,65 zł

- Fundusz podstawowy

24 917,32 zł

- Fundusz zapasowy

710 252,10 zł

wzrósł o kwotę nadwyżki bilansowej z 2022 roku

- Strata netto

- 12 449,77 zł

2. Zobowiązania ogółem :

367 685,96 zł

a) zobowiązania długoterminowe

179 017,48 zł

- pożyczka z Gminy Kostomłoty

84 300,00 zł

- kredyt w Banku Spółdzielczym

94 717,48 zł

b) zobowiązania krótkoterminowe

188 668,48 zł

- pożyczka z Gminy Kostomłoty

94 300,00 zł

- kredyty w Banku Spółdzielczym

21 852,00 zł

- z tytułu dostaw i usług,

35 535,34 zł

- publicznoprawne (ZUS i US),

36 981,14 zł

3. Rozliczenia międzyokresowe

731 708,67 zł

- długoterminowe

690 167,23 zł

- krótkoterminowe

41 541,44 zł

IV Rachunek zysków i strat za 2023 r.

- przychody ogółem :

2 207 069,30 zł

w tym :

a) sprzedaż usług medycznych na rzecz NFZ

2 000 157,16 zł

b) sprzedaż usług medycznych odpłatnych w tym: medycyna pracy, diagnostyka

- laboratorium, świadczenia rehabilitacyjne, wynajem pomieszczeń

93 109,00 zł

Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty
tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum_kostomloty@go2.
NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

c) Dotacja do zadania :

"Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Kostomłoty" 60 940,00 zł

d) równowartość odpisów amortyzacyjnych 41 541,39 zł

e) darowizny 11 321,75 zł

- koszty ogółem 2 219 519,07 zł

a) koszty działalności operacyjnej 2 205 509,43 zł

b) pozostałe koszty operacyjne 837,56 zł

c) koszty finansowe : odsetki 13 172,08 zł

Rok obrotowy 2023 r. zamyka się stratą bilansową w kwocie **- 12 449,77 zł**

Podstawową przyczyną trudnej sytuacji finansowo – ekonomicznej jest wzrost wynagrodzeń pracowników medycznych zgodnie z Ustawą z dnia 26 maja 2022 o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r., poz. 1352).

Stratę finansową w wysokości 12 449,77 zł wnioskuje się pokryć z funduszu zakładowego Zakładu Usług Medycznych.

Kostomłoty, dnia 22.03.2024

DYREKTOR
Zakładu Usług Medycznych
w Kostomłotach
Dominika Klementowska
Dominika Klementowska

Główna Księgowa
Katarzyna Sieńko
Katarzyna Sieńko