

***Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
za 2023r.
w Samodzielnym Publicznym Gminnym Zakładzie Opieki
Zdrowotnej w Czarnej .***

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.**

**Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej
39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27**

**Przedmiot działalności: świadczenia zdrowotne z zakresu profilaktyki, diagnostyki i leczenia
ambulatoryjnego.**

Regon: 691763211

**Sąd Rejestrowy : Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sądowego.**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności **SPG ZOZ** i nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości :

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U z 2002r nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).
2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe oraz na kontach zespołu 5- w układzie funkcjonalnym.
3. Rachunek zysku i strat sporządza się w wariantcie porównawczym .
4. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Wynik finansowy jednostki 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.
6. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
7. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

***Wprowadzenie do sprawozdania
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.***

***Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej
39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27***

***Przedmiot działalności: świadczenia zdrowotne z zakresu
profilaktyki, diagnostyki i leczenia ambulatoryjnego.***

Regon: 691763211

***Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.***

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za 2023r.
w Samodzielnym Publicznym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czarnej .**

Realizacja planu przychodów za 01.01.2023-31.12.2023

Nazwa konta	Plan zł	Wykonanie zł	% realizacji
Sprzedaż usług medycznych w tym :	486 150,00	492 715,56	101,35
POZ opieka lekarska (w tym teleporady)	300 000,00	301 486,45	100,50
POZ opieka lekarska nad pacjentem z wielochorobowością	15 000,00	15 544,98	103,63
POZ ECUZ	150,00	177,40	118,27
POZ pielęgniarstwo środowiskowe	60 000,00	61 781,25	102,97
POZ higiena szkolna	107 000,00	109 523,20	102,36
Grupowa profilaktyka fluorkowa	4 000,00	4 202,28	105,06
Przychody finansowe	0,12	0,12	100,00
Ogółem:	485 150,12	492 715,68	101,56

Analiza przychodów:

Analizując realizację przychodów w Samodzielnym Publicznym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czarnej można zauważyć ich wzrost względem założonego planu finansowego.

Wzrost przychodów wynika z wykonania większej liczby świadczeń w podstawowej opiece zdrowotnej niż zakładano i zwiększeniu stawek kapitałowych.

Odnotowano wzrost przychodów w drugiej połowie 2023 roku, co wiąże się zarówno ze wzrostem stawek kapitałowych, jak i wykonaniu większej liczby świadczeń w tym okresie.

Ponadto powiększono zakres opieki POZ o pacjentów z wielochorobowością, co wygenerowało zaledwie w samym drugim półroczu 2023r. przychody ogółem w wysokości 15 544,98 zł.

Przychody zrealizowano w kwocie **492 715,68 zł**, co stanowi **101,56 %** wobec planowanych przychodów.

- **przychody z usług medycznych** zrealizowano w kwocie **492 715,56 zł**, co stanowi **101,35 %** do planu.

- **przychody finansowe** wyniosły **0,12 zł**, co stanowi **100,00 %** do planu.

Realizacja planu kosztów za 2023r.

Nazwa	Plan	Wykonanie	%
	zł	zł	realizacji
Wynagrodzenia osobowe	400 000,00 zł	386 114,13 zł	96,53
Zużycie materiałów gospodarczych	800,00 zł	635,87 zł	79,48
Energia elektryczna	- zł	- zł	-
Gaz	- zł	- zł	-
Woda	- zł	- zł	-
Środki czystości/środki higieniczne /art.gospodarcze	800,00 zł	635,87 zł	79,48
Artykuły biurowe	1 200,00 zł	739,47 zł	61,62
Sprzęt komputerowy i biurowy	200,00 zł	98,00 zł	49,00
Materiały biurowe	800,00 zł	641,47 zł	80,18
Prenumerata czasopism	200,00 zł	0,00 zł	-
Usługi obce	12 100,00 zł	11 068,42 zł	91,48
Usługi telekomunikacyjne	3 500,00 zł	3 443,52 zł	98,39
Serwis komput. i sprzęt./ usł. Informatyczne	4 000,00 zł	3 665,40 zł	91,64
Lineacja	2 500,00 zł	2 349,30 zł	93,97
Opłaty pocztowe	100,00 zł	0,00 zł	-
Opłaty bankowe	1 000,00 zł	969,10 zł	96,91
Monitoring	- zł	- zł	-
Usługi remontowe	- zł	- zł	-
Dozór techniczny	- zł	- zł	-
Pozostałe usługi	1 000,00 zł	641,10 zł	64,11
Czynsze	7 200,00 zł	7 200,00 zł	100
Zużycie materiałów medycznych	5 000,00 zł	4 709,85 zł	94,20
Jednorazowy sprzęt med./Materiały diagnostyczne	5 000,00 zł	4 709,85 zł	94,20
Usługi medyczne	8 100,00 zł	6 341,75 zł	78,29
Badania laboratoryjne	4 000,00 zł	3 207,69 zł	80,19
Badania RTG/USG	2 000,00 zł	1 654,00 zł	95,28
Utylizacja odpadów	1 100,00 zł	1 048,06 zł	43,20
Usługi pozostałe medyczne/serwis sprzętu	1 000,00 zł	432,00 zł	43,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 700,00 zł	73 574,38 zł	95,93
Ubezpieczenia społeczne	70 000,00 zł	68 222,36 zł	97,46
Naliczenie ZFŚ	- zł	- zł	-
Kursy i szkolenia	500,00 zł	- zł	-
Badania okresowe	200,00 zł	80,00 zł	40,00
Ryczałty samochodowe (dojazdy do pacjentów wg umów ryczałtowych zawartych z personelem)	6 000,00 zł	5 272,02 zł	87,87

Ubezpieczenia OC	763,00	763,00	100
Amortyzacja	- zł	- zł	-
Koszty reprezentacji i reklamy	- zł	- zł	-
Podatki i opłaty	1 135,00 zł	1 135,00 zł	100
Koszty finansowe	- zł	- zł	-
Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł	-

Analiza kosztów:

Analizując realizację wydatków w Samodzielnym Publicznym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Czarnej można zauważyć ich zmniejszenie względem założonego planu finansowego, chociaż w 2023r. przyjęto zwiększenie planowanych limitów wydatków w związku z zakładanym zwiększeniem liczby wykonywanych świadczeń w podstawowej opiece zdrowotnej.

Analiza wybranych kosztów:

Konto wynagrodzenia –wynagrodzenia personelu zatrudnionego w Ośrodku - wydano kwotę ogółem **386 114,13 zł** co stanowi **96,53 %** do planu.

Wynagrodzenia zasadnicze Personelu zatrudnionego w Ośrodku są ustalone w wysokości określonej nowelizacją ustawy z dnia 8.06.2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagradzania zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. ustawa z dnia 28.05.2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw z dnia 28.05.2021 r. – Dz.U. 2021, poz. 1104).

Konto – zużycie materiałów gospodarczych – m.in. środki czystości, artykuły gospodarcze, wydano kwot ogółem **635,87 zł** co stanowi **79,48 %** do planu.

Konto artykuły biurowe – m. in. materiały biurowe, tonery, wydano kwotę ogółem **739,47 zł** co stanowi **61,62 %** do planu.

Konto usługi obce – m.in. usługi telekomunikacyjne, informatyczne, obsługa systemu mMedica, , licencje, opłaty bankowe i pozostałe usługi wydano kwotę ogółem **11 068,42 zł** co stanowi **91,48 %** do planu.

Konto czynsze- czynsz za wynajem lokalu, wydano kwotę **7 200,00 zł** co stanowi **100%** do planu.

Konto zużycie materiałów medycznych- m.in. materiały, druk recept, sprzęt, odzież ochronna, wydano kwotę ogółem **4 709,85 zł** co stanowi **94,20 %** do planu.

Konto usługi medyczne- m.in. zlecone badania laboratoryjne, zlecone badania RTG, zlecone badania USG, naprawa i serwis aparatu EKG, zagospodarowanie - utylizacja odpadów medycznych, wydano kwotę ogółem **6 341,75 zł** co stanowi **78,29 %** do planu

Konto ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – obowiązkowe narzuty na wynagrodzenia personelu Ośrodka oraz ryczałty samochodowe - wydano kwotę ogółem **73 574,38** co stanowi **95,93 %** do planu.

Ubezpieczenia OC **763,00 zł** co stanowi **100%**

Konto podatki i opłaty **1 135,00 zł** co stanowi **100%**

Przychody ogółem: 492 715,68 zł

Koszty ogółem: 492 281,99 zł

Wynik finansowy za okres od 01 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. 433,69 zł (ZYSK)

Należności na dzień 30 czerwca 2023r.: 41 847,06 zł

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU za 2023r.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

†

W okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wynosił : 135 204,91 zł

6/ *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - zwiększenie kapitału zapasowego o 433,69 zł (ZYSK)*

7/ *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8/ *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

a/ *do 1 roku,*

b/ *od 1 roku do 3 lat,*

c/ *powyżej 3 lat do 5 lat,*

d/ *powyżej 5 lat.*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	699,42	699,42
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	699,42	699,42
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
- dodatnia wartość firmy		
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
przychody NFZ		0,00
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		

10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

11/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

12/ Inwestycje krótkoterminowe

W pozostałych jednostkach

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały .

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej

31.01.2024r. *Barbara Garbacz-Sarlińska*

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	492 715,56	463 106,21
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	492 715,56	463 106,21
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	492 281,99	483 728,19
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	4 709,85	5 999,23
III	Usługi obce	24 610,17	21 700,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 135,00	1 135,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	386 114,13	381 444,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	73 574,38	67 552,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 138,46	5 896,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	433,57	-20 621,98
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	433,57	-20 621,98
G	Przychody finansowe	0,12	0,12
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:	0,12	0,12
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	433,69	-20 621,86
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	433,69	-20 621,86

Barbara Garbacz-Sarlińska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
leż. med. Jerzy Smoła

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	135 638,60	135 204,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	135 204,91	155 826,77
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	433,69	-20 621,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 302,93	25 435,68
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 302,93	25 435,68
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	147 941,53	160 640,59		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	41 847,06	39 145,40	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 302,93	25 435,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	913,92	568,67
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	913,92	568,67

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 452,01	11 605,20
3	Należności od pozostałych jednostek	41 847,06	39 145,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 174,00	12 498,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 847,06	39 145,40	i)	inne	763,00	763,00
	– do 12 miesięcy	41 847,06	39 145,40	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	105 395,05	120 795,77		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	105 395,05	120 795,77				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	105 395,05	120 795,77				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 395,05	120 795,77				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	699,42	699,42				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	147 941,53	160 640,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	147 941,53	160 640,59

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
Barbara Garbacz-Sarlińska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jolanta Smoła

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2023r.

Tabela 1a

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktua- lizacja	amortyzacja za rok	przenieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
8	9	10	11	12	13	14	15	16	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.079,48	0,00		0,00	0,00	0,00	14.079,48	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.079,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.079,48	0,00	0,00	

data sporządzenia 31.01.2024r.

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Olsznej
Barbara Garbacz-Sarlińska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Głównego Oddziału
Zakładu Opieki Zdrowotnej
le. med. Terzy Sierbia

Tabela rucł. wartości niematerialnych i prawnych 023

Tabela 2

IP 872-21-86-107, REGON 681700211

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7
1						
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

data sporządzenia : 31.01.2024.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
Barbara Garbacz-Serlińska

Kierownik jednostki:

DAVID KŁOS
Wiceprezesa Zarządu
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
David Kłós