

**UCHWAŁA NR LXX/986/24
RADY MIEJSKIEJ W SŁUPSKU**

z dnia 27 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słupsku za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295 i poz. 1598)

**Rada Miejska w Słupsku
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., na które składa się:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: 23 725 156,39 złotych (słownie: dwadzieścia trzy miliony siedemset dwadzieścia pięć tysięcy sto pięćdziesiąt sześć złotych 39/100), stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za rok obrotowy 2023, który wykazuje zysk netto w wysokości 7 268,06 złotych (słownie: siedem tysięcy dwieście sześćdziesiąt osiem złotych 06/100), stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) informacje dodatkowe (wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku) stanowiące załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2.

Wynik finansowy zysk netto za 2023 rok w wysokości 7 268,06 złotych (słownie: siedem tysięcy dwieście sześćdziesiąt osiem złotych 06/100) zostanie przeznaczony na fundusz zakładu Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku.

§ 3.

Wykonanie Uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Słupska.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Słupsku

Beata Chrzanowska

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2022)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2023)
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 967 616,31	10 055 061,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	199 723,92	122 442,92
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	199 723,92	122 442,92
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 767 892,39	9 932 618,29
1.	Środki trwałe	9 755 592,39	9 909 898,29
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 628 593,42	1 628 593,42
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 694 614,05	5 591 413,85
	c) urządzenia techniczne i maszyny	832 314,98	1 254 566,82
	d) środki transportu	0,00	221 818,14
	e) inne środki trwałe	1 600 069,94	1 213 506,06
2.	Środki trwałe w budowie	12 300,00	22 720,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 126 784,46	13 670 095,18

I.	Zapasy	106 986,69	96 400,82
1.	Materiały	106 986,69	96 400,82
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	3 841 624,71	4 869 592,65
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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 841 624,71	4 869 592,65
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 648 327,99	4 538 036,17
	- do 12 miesięcy	3 648 327,99	4 538 036,17
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 449,90	45 403,25
	c) inne	158 846,82	286 153,23
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 159 281,18	8 517 450,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 159 281,18	8 517 450,81
	a) 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	8 159 281,18	8 517 450,81
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 159 281,18	8 517 450,81
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 891,88	186 650,90
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	22 094 400,77	23 725 156,39

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2022)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2023)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 244 809,57	16 252 077,63
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 508 118,33	11 508 118,33
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 730 340,14	4 736 691,24
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	6 351,10	7 268,06
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 849 591,20	7 473 078,76
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 932 279,00	3 370 616,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 932 279,00	3 370 616,00
	- długoterminowa	1 683 993,00	1 913 075,00
	- krótkoterminowa	1 248 286,00	1 457 541,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 903 797,20	3 562 238,48
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		

3.	Wobec pozostałych jednostek	2 650 221,49	3 307 678,43
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	789 763,73	1 079 596,71
	- do 12 miesięcy	789 763,73	1 079 596,71
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 110 218,26	1 474 386,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	493 157,45	623 682,37
	i) inne	257 082,05	130 013,35
4.	Fundusze specjalne	253 575,71	254 560,05
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13 515,00	540 224,28
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 515,00	540 224,28
	- długoterminowe	0,00	388 438,25
	- krótkoterminowe	13 515,00	151 786,03
	PASYWA RAZEM	22 094 400,77	23 725 156,39

Miejscowość, data: Słupsk, dnia 05.03.2024r.

Violetta Karwalska - Dyrektor SPMZOK w Słupsku
Ewa Górak – Główna Księgowa SPMZOK w Słupsku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	35 318 963,03	41 978 510,85
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 321 632,30	41 988 528,48
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	- 2 669,27	- 10 017,63
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	35 377 397,04	42 899 684,78
I.	Amortyzacja	1 373 306,58	1 242 339,76
II.	Zużycie materiałów i energii	2 551 937,70	2 776 129,63
III.	Usługi obce	7 489 930,26	9 333 164,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	62 316,92	72 176,53
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	19 988 157,33	24 644 870,77
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 840 033,13	4 752 422,49
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	71 715,12	78 581,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-58 434,01	-921 173,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	512 052,54	1 029 701,51
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	512 052,54	1 029 701,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	680 152,99	442 667,94
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	680 152,99	442 667,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 226 534,46	- 334 140,36
G.	Przychody finansowe	233 016,26	341 447,65
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:	233 016,26	341 447,65
	- 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	130,70	39,23
I.	Odsetki, w tym:	130,70	39,23
	- 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)	6 351,10	7 268,06
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	6 351,10	7 268,06

Miejscowość, data: Słupsk, dnia 05.03.2024r.

Violetta Karwalska - Dyrektor SPMZOK w Słupsku
Ewa Górak – Główna Księgowa SPMZOK w Słupsku



**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku**

1. Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Gdańsku - Północ VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS – 0000018711 jako Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku. Jednostka jest wpisana do Księgi Rejestrowej Wojewody pod nr 000000011539.

2. Siedziba jednostki: 76-200 Słupsk, ul. Juliana Tuwima 37; NIP 839-255-90-82, Regon podmiotu leczniczego SPMZOZ w Słupsku: 770979105; Regon zakładu leczniczego - Miejskiej Ambulatoryjnej Opieki Zdrowotnej: 77097910500021.

3. Przedmiotem działalności jest: świadczenie usług zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia na poziomie podstawowej opieki zdrowotnej, zapobieganie powstawaniu chorób i urazów, wykonywanie badań diagnostycznych, profilaktyka, szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.

4. Podmiotem tworzącym jest Miasto Słupsk.

5. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

7. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej przez SPMZOZ w Słupsku. Dyrektor nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń, a istnienie Zakładu uzasadnione jest celami i zadaniami statutowymi, dla których został utworzony.

9. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

10. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 36/2013 z dnia 31.12.2013 roku z późniejszymi zmianami:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentację systemu przetwarzania danych,

12. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

a) aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

b) dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł do 9.999,99 zł zalicza się do niskowartościowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wartość tych składników odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do używania i wprowadzana do ewidencji bilansowej. Środki trwałe poniżej 3.500 zł zalicza się do wyposażenia i dla tych składników majątku prowadzi się ewidencję pozabilansową.
- składniki majątku o wartości początkowej równej i powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacji są ustalane według indywidualnych stawek, ale nie wyższych niż stawki podatkowe zapisane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

d) rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

e) inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:

- spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
- otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	6 351,10	7 268,06
II.	Korekty razem	722 958,51	1 339 277,81
1.	Amortyzacja	1 373 306,58	1 242 339,76
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-233 016,26	-341 447,65
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	668 279,00	438 337,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-22 565,62	10 585,87
7.	Zmiana stanu należności	-613 894,15	-1 027 967,94
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-465 466,01	658 441,28
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 184,27	358 950,26
10.	Inne korekty	130,70	39,23
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	729 309,61	1 346 545,87
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	233 016,26	341 447,65
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	233 016,26	341 447,65
3.a	w jednostkach powiązanych		
3 b.	w pozostałych jednostkach	233 016,26	341 447,65
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	233 016,26	341 447,65
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 059 191,94	988 337,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	811 649,41	949 890,01
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3 a.	w jednostkach powiązanych		
3 b.	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	247 542,53	38 447,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-826 175,68	- 646 889,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	130 435,83	-335 096,55

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	363 452,09	6 351,10
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe (dotacja)	-233 016,26	-341 447,65
5.	Pokrycie straty przez podmiot tworzący		
II.	Wydatki	363 321,39	6 390,33
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	363 452,09	6 351,10
9.	Inne wydatki finansowe	130,70	39,23
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-233 146,96	-341 486,88
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-330 013,03	358 169,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-330 013,03	358 169,63
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8 489 294,21	8 159 281,18
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	8 159 281,18	8 517 450,81
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	109 115,71	112 610,05

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2022)	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy (wg stanu na 31.12.2023)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 238 458,47	16 244 809,57
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 238 458,47	16 244 809,57
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 508 118,33	11 508 118,33
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 508 118,33	11 508 118,33
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 366 888,05	4 730 340,14
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	363 452,09	6 351,10
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 730 340,14	4 736 691,24
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	363 452,09	6 351,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	363 452,09	6 351,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	363 452,09	6351,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	...		

	b) zmniejszenie (z tytułu)	363 452,09	6 351,10
	podział	363 452,09	6 351,10
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	6 351,10	7 268,06
	a) zysk netto	6 351,10	7 268,06
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 244 809,57	16 252 077,63
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	16 244 809,57	16 252 077,63

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SŁUPSKU ZA 2023 ROK**

**ZMIANY W ŚRODKACH TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH
I PRAWNYCH W 2023 ROKU**

Zwiększenia i zmniejszenia oraz stany środków trwałych przedstawia poniższa tabela:

GRUPA	BO 2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Dotychczasowe umorzenia 071	Amortyzacja 2023r.	NETTO 31.12.2023r.
Grunty Grupa 0	1.628.593,42	-	-	-	-	1.628.593,42
Budynki i budowle Grupa I	8.678 011,66	-	-	2.987.071,69	216.950,29	5.473.989,68
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Grupa II	184.92925,01	114.522,23	-	181.250,93	772,14	117.424,17
Kotły i maszyny energetyczne Grupa III	116.656,00	99.773,82	-	29.791,03	8.165,92	178.472,87
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania Grupa IV	1.971 163,13	208.694,91	-	1.887.058,51	103.302,61	189.496,92

Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Grupa V	-	4.550,00	-	-	4.550,00	-
Urządzenia techniczne Grupa VI	1.118.487,11	315.019,98	-	457.141,72	89.768,34	886.597,03
Środki transportu Grupa VII	81.438,50	247.841,50	-	81.438,50	26.023,36	221.818,14
Pozostałe środki trwałe Grupa VIII	7.994.146,01	299.780,56	38.447,00	6.355.629,07	686.344,44	1.213.506,06
RAZEM:	21.773.420,84	1.290.183,00	38.447,00	11.979.381,45	1.135.877,10	9.909.898,29
Wartości niematerialne i prawne	671.687,10	29.181,66	-	471.963,18	106.462,66	122.442,92
OGÓŁEM	22.445.107,94	1.319.364,66	38.447,00	12.451.344,63	1.242.339,76	10.032.341,21

Wykazane zmiany w tabeli to:

1. Zwiększenia

ŚRODKI TRWAŁE:

– **Grupa II** – utworzenie obiektu inżynierii lądowej dla potrzeb SPMZOZ:

- Stanowiska postojowe dla pojazdów osobowych przy przychodni ul. Wojska Polskiego 49 (wartość: **110 322,23 zł**).

– **Grupa III** – zakup sprzętu dla potrzeb SPMZOZ:

- Agregat prądotwórczy stacjonarny FD 40B-C przy przychodni ul. Łokietka 6 (wartość: **98 789,82 zł**).

- **Grupa IV** – zakup sprzętu oraz urządzeń dla potrzeb SPMZOZ:

- Dyski Samsung SSD – 7 szt. – dyski do nagrywania kopii roboczych wszystkich danych SPMZOZ (wartość ogółem: **3 848,67 zł**),
- Skanery medyczne AVISION – 5 szt. – zakup do poradni POZ w przychodniach (wartość ogółem: **30 053,82 zł**),
- Zestawy komputerowe – 2 szt. - zakup do medycyny szkolnej w przychodni przy ul. Wojska Polskiego 49 oraz do przychodni przy ul. Łokietka 6 (wartość ogółem: **8 943,01 zł**),
- Rejestratory sieciowe HIKVISION wraz z dyskami twardymi WD Purple – 2 szt. – zakup do serwerowni w przychodni przy ul. Tuwima 37 (wartość ogółem: **8 231,16 zł**),
- Serwery PowerEdge R7515 – 2 szt. – zakup do serwerowni w przychodni przy ul. Tuwima 37 (wartość ogółem: **130 380,00 zł**),
- System NAS: QNAP TS-873AEU-4G (dysk sieciowy) - zakup do serwerowni w przychodni przy ul. Tuwima 37 (wartość ogółem: **12 915,00 zł**),
- Chłodziarka medyczna MIDEA MC-5L756 - zakup do punktu szczepień w przychodni przy ul. Wojska Polskiego 49 (wartość ogółem: **14 323,25 zł**).

- **Grupa V** – zakup urządzeń dla potrzeb SPMZOZ:

- Podkrzesywarka HTA 86+AP300S+AL301 – zakup dla pracownika gospodarczego pracującego

w przychodni przy ul. Łokietka 6 (wartość: **4 550,00 zł**).

- Grupa VI – zakup urządzeń dla potrzeb SPMZOZ:

- Automat szorująco-zbierający Karcher - zakup dla pracownika gospodarczego pracującego w przychodni przy ul. Łokietka 6 (wartość: **15 991,60 zł**),
- Dźwig osobowy w budynku przychodni przy ul. Juliana Tuwima 37 - wymiana dźwigu osobowego w budynku SPMZOZ w Słupsku ul. Juliana Tuwima 37 (wartość: **293 724,00 zł**),
- Zestaw płyt PMMA do kontroli działania systemu AEC - zakup zestawu płyt zgodnie z zał. nr 1 RMZ z dnia 12.12.2022r. w sprawie testów eksploatacyjnych urządzeń radiologicznych i urządzeń pomocniczych. Zakup do Zakładu Rentgenodiagnostyki w przychodni przy ul. Tuwima 37 (wartość: **5 304,38 zł**).

- Grupa VII – zakup samochodu dla potrzeb SPMZOZ:

- Samochód SKODA ENYAQ 80 Clever iV z silnikiem elektrycznym - zakup na potrzeby wszystkich jednostek SPMZOZ w Słupsku (wartość: **247 841,50 zł**).

- Grupa VIII – zakup sprzętu oraz aparatury medycznej dla potrzeb SPMZOZ:

- Unit stomatologiczny EKO 50B z wyposażeniem - zakup do poradni stomatologicznej w przychodni przy ul. 11 Listopada 7 (wartość: **58 035,40 zł**),
- Wewnątrzustny aparat RTG wraz z radiowizjografią cyfrową oraz wyposażeniem zakup do poradni stomatologicznej w przychodni przy ul. 11 Listopada 7 (wartość: **41 026,70 zł**),
- Pralko-suszarka ELECTROLUX – zakup dla pracownika gospodarczego pracującego w przychodni przy ul. Łokietka 6 (wartość: **5 999,00 zł**),
- Rusztowanie aluminiowe Krause ProTec – zakup dla pracownika gospodarczego pracującego w przychodni przy ul. Łokietka 6 (wartość: **4 068,00 zł**),
- Komplet szafek do Administracji przy ul. Tuwima 37 (wartość ogółem: **12 238,50 zł**),
- Wideokolposkop VIDAN-2 z drukarką – zakup do poradni kolposkopii w przychodni przy ul. Wojska Polskiego 49 (wartość: **87 500,00 zł**),
- Lampa bezcieniowa diagnostyczna FLHD3 R - zakup do poradni chirurgii ogólnej w PR ul. Tuwima 37 (wartość: **3 564,00 zł**),
- Diatermia chirurgiczna ERBE VIO 100C – zakup do poradni chirurgii ogólnej w PR ul. Tuwima 37 (wartość: **13 502,16 zł**),
- Myjnia dezynfektor typ BLUNIX60 – zakup do punktu sterylizacji w PR przy ul. Tuwima 37 (wartość: **60 858,00 zł**),
- Zgrzewarka rotacyjna typ HD 650 D ECOPAK – zakup do punktu sterylizacji w PR przy ul. Tuwima 37 (wartość: **10 824,00 zł**).

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE:

- PROGMEICA - dostęp do modułów Zdarzenia Niepożądane i Progmedica Premium – zakup na potrzeby Administracji (wartość: **1 360,38 zł**),
- Licencja LEX Baza Dokumentów 2.0 – zakup na potrzeby Administracji (wartość **541,20 zł**),
- Licencje do programu mMedica m.in. Moduł Opieka Koordynowana, moduł Elektroniczna dokumentacja medyczna, moduł eRejestracja – zakup na potrzeby wszystkich poradni SPMZOZ (wartość: **14 665,20 zł**),
- LICENCJA PROGRAMU IRIS (do kolposkopu)- zakupione do poradni ginekologicznej w przychodni przy ul. Wojska Polskiego 49 (wartość: **1 660,50 zł**).

2. Zmniejszenia ŚRODKI TRWAŁE:

- **Grupa VIII** – likwidacja sprzętu oraz aparatury medycznej:
 - Spektrofotometr epol-20 – Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej ul. Tuwima 37 (wartość: **38 447,00 zł**),

DANE O STANIE GRUNTÓW:

- a) grunty przy ul. Tuwima 37
 - powierzchnia:
 - działka nr 31/3 – 0,0032 ha
 - działka nr 31/4 – 0,0107 ha
 - działka nr 31/5 – 0,1374 ha
 - wartość – **928 220,00 zł**
 - b) grunty przy ul. Wojska Polskiego 49
 - powierzchnia:
 - działka nr 506/2 – 0,0044 ha
 - działka nr 506/3 – 0,0223 ha
 - działka nr 507/3 – 0,0344 ha
 - działka nr 507/4 – 0,0113 ha
 - wartość – **298 738,46 zł**
 - c) grunty przy ul. Łokietka 6
 - powierzchnia:
 - działka nr 1275 – 0,0048 ha
 - działka nr 1276 – 0,0982 ha
 - wartość – **401 634,96 zł**
- Łączna wartość gruntów: 1 628 593,42 zł**

DANE O STANIE BUDYNKÓW I BUDOWLI:

- a) położone przy ul. Tuwima 37
 - wartość netto – **679 370,10 zł**
- b) położone przy ul. Łokietka 6
 - wartość netto – **3 123 044,42 zł**
- c) położone przy ul. Wojska Polskiego 49
 - wartość netto – **1 671 575,16 zł**

Łączna wartość netto budynków i budowli: 5 473 989,68 zł

SPMZOSZ w Słupsku prowadzi także działalność leczniczą w budynkach położonych przy:

1. ul. 11 Listopada 7, który jest własnością Spółdzielni Mieszkaniowej „Kolejarz” i użytkuje lokal na podstawie umowy najmu z dnia 04.12.1998r.
2. ul. Westerplatte 1, który jest własnością Urzędu Miasta Słupsk i na podstawie umowy użyczenia z dnia 22.01.2010r. rozporządza nieruchomością przeznaczoną na prowadzenie przychodni rejonowej w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz realizacji programów profilaktycznych.

II. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O POZOSTAŁYCH AKTYWACH I PASYWACH

1. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach)

a/ Fundusz podstawowy (założycielski)

W 2023r. fundusz założycielski nie zmienił się na 31.12.2023 r. wynosi **11.508.118,33 zł**.

b/ Fundusz (kapitał) zakładu

W 2023r. fundusz zakładu zwiększył swoją wartość o kwotę 6.351,10 zł, tj. o kwotę zysku netto i na 31.12.2023 r. wynosi **4.736.691,24 zł**.

2. Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2023 roku dokonano przeliczenia świadczeń pracowniczych, czyli nabytych uprawnień do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Rezerwy na zobowiązania na 31.12.2022r. wyniosły 2.932.279,00 zł., a na **31.12.2023r.: 3.370.616,00 zł.**

Nastąpiło zwiększenie kwoty rezerw o 438.337,00 zł.

3. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na 31.12.2022r. wyniosły: 3.841.624,71 zł., a na 31.12.2023r. to kwota: **4.869.592,65 zł.** Kwota należności zwiększyła się o 1.027.967,94 zł.

Kwota należności krótkoterminowych na 31.12.2023r. składa się z :

- | | |
|---|--------------|
| - Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia | 4 286 950,55 |
| - Firmy, z którymi zawarto umowy na usługi Medycyny Pracy, badania diagnostyczne | 248.109,34 |
| - Pracownicy z tytułu zawartych umów na pożyczki mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych | 141.950,00 |
| - Inne | 192.582,76 |

4. Roszczenia sporne

W SPMZOZ w Słupsku na dzień 31.12.2023 roku znajdują się roszczenia sporne należności, które egzekwowane są na drodze postępowania sądowego. Jest to kwota 45.944,85 zł, na które utworzono odpisy aktualizujące należności, w stosunku do których istnieje duże prawdopodobieństwo ich nieściągalności.

Roszczenie sporne na 31.12.2022r. wyniosły: 45.944,85 zł, nie zmieniły się na 31.12.2023r. i wynoszą 45.944,85 zł

5. Zobowiązania

SPMZOZ na dzień 31.12.2023 rok nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2022r. wyniosły: 2.903.797,20 zł. a na 31.12.2023r. to kwota **3.562.238,48 zł.** Zobowiązania zwiększyły się o 658.441,28 zł.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2023r. składa się z:

- | | |
|---|--------------|
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1.079.596,71 |
| - zobowiązania z tytułu podatków | 395.854,00 |
| - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 1.078.532,00 |
| - rozrachunki z pracownikami z tyt. wynagrodzeń | 623.682,37 |
| - inne zobowiązania | 130.013,35 |
| - fundusze specjalne | 254.560,05 |

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2022r. wyniósł : 18.891,88 zł. a na 31.12.2023r. wyniósł: **186.650,90 zł.** Kwota rozliczeń międzyokresowych zwiększyła się o: 167.759,02 zł. Kwota ta dotyczy poniesionych kosztów przyszłych okresów (ubezpieczenia, prenumeraty, przedłużenie licencji na kolejny okres).

7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Kwota na 31.12.2022r. wynosiła 13.515,00 zł, natomiast na 31.12.2023r. wynosi **540.224,28 zł.** Dotyczyła rozliczenia środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych (Urząd Miejski,

PFRON, Ministerstwo Zdrowia, NFZ).

8. Zobowiązania warunkowe

W SPMZOZ w Słupsku na dzień 31.12.2023r. nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, nie udzielono gwarancji ani poręczeń.

9. Środki pieniężne na rachunku VAT na 31.12.2023r. wyniosły 0,00 zł.

10. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023r. z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Grupa zawodowa	Wielkość etatu 2022	Liczba osób 2022	Wielkość etatu 2023	Liczba osób 2023
1.	Lekarze ogólni	13,00	13	14,00	14
2.	Lekarze pediatrzy	10,40	12	8,20	10
3.	Lekarze ginekolodzy	3,80	5	3,80	4
4.	Lekarze radiolodzy	1,63	3	1,33	2
5.	Lekarze stomatolodzy	5,55	8	6,20	9
6.	Pozostały personel wyższy	6,76	8	6,36	8
7.	Pielęgniarki	84,00	84	83,00	83
8.	Położne	10,00	10	9,00	9
9.	Pozostały personel medyczny	31,60	31	38,15	39
10.	Personel administracyjny, ekonomiczny, techniczny	22,15	23	22,15	23
11.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	8,25	9	9,50	10
	RAZEM	197,14	206	201,69	211

Ponadto w 2023 roku w SPMZOZ w Słupsku zatrudnionych było 51 osób na umowy kontraktowe:

1. Lekarze - 33 osoby (w tym: 10 lekarzy poz, 14 lekarzy chirurgów, 1 lekarz ginekolog, 4 lekarzy medycyny pracy, 3 lekarzy radiologów, 1 lekarz urolog),
2. Pielęgniarki - 5 osób (są to pielęgniarki pracujące na dyżurach w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej),
3. Technicy rtg - 3 osoby,
4. Programy zdrowotne – 10 osób.

W SPMZOZ w Słupsku na 31.12.2023r. zatrudnionych było 56 osób na 53,9 etatu posiadających stopień niepełnosprawności, w związku z tym, wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych wynosi 26,72%.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w SPMZOZ w Słupsku na 31.12.2023r. wyniosło **10.023,37 zł.**

11.Badanie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości. Wyboru podmiotu do badania sprawozdania finansowego na 2023, 2024 i 2025 rok dokonano na podstawie zarządzenia Nr 566/ZiSS/2023 z dnia 31.07.2023r. Prezydenta Miasta Słupska. Wybrano firmę: Biuro Audytorskie PROWIZJA Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ul. Fatimska 41a. Za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego określono kwotę netto: za 2023r.: 9.500,00 zł., za 2024r: 10.250,00 zł, a za 2025r.: 10.750,00 powiększoną o należny podatek od towarów i usług.

Badanie sprawozdania finansowego za 2022r. odbyło się na podstawie zarządzenia Nr 898/ZiSS/2021 z dnia 06.12.2021r. Prezydenta Miasta Słupska przez Biuro Biegłych rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPMZOZ w Słupsku na dzień 31.12.2022r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami rachunkowości. Jest zgodny co do formy i treści z obowiązującymi w SPMZOZ w Słupsku przepisami prawa oraz jego statutem. Zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku za 2022 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Nr lx/863/23 Rady Miejskiej w Słupsku z dnia 28 czerwca 2023r. oraz zostało wysłane 07.07.23r.pod sygn.. GD.VIII 12400/23/564 i przyjęte przez Sad Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział KRS.

III. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura przychodów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2022	Struktura %	Rok 2023	Struktura%
1.	SPRZEDAŻ USŁUG MEDYCZ.	35.205.377,54	97,62	41.917.242,47	96,70
a/	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	30.549.716,58	86,77	36.643.388,25	87,42
b/	Medycyna Pracy	1.897.650,41	5,39	2.100.461,29	5,01
c/	Zakład Rentgenodiagnostyki	942.958,24	2,68	1.036.171,30	2,47
d/	Zakład Diagnostyki laboratoryjnej	872.593,50	2,48	864.539,93	2,06
e/	Stomatologia ponadstandardy	140.380,00	0,40	308.490,00	0,74
f/	Programu Urząd Miejski	514.047,75	1,46	800.816,70	1,91
g/	Pozostałe jednostki	288.031,06	0,82	163.375,00	0,39
2.	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	116.254,76	0,32	161.268,38	0,37
a/	Czynsze	105.225,97	90,51	134.473,07	83,39
b/	Inne	11.028,79	9,49	26.795,31	16,61
3.	Przychody finansowe	233.016,26	0,65	341.447,65	0,79
4.	Pozostałe przychody operacyjne	509.383,27	1,41	929.701,51	2,14
	Razem:	36.064.031,83	100,00	43.349.660,01	100,00

Zmiana stanu produktów na 31.12.2022r. wynosi (-) 2.669,27 zł na **31.12.2023r. wynosił (-) 10.017,63 zł.**

2. Struktura kosztów

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	Rok 2022	Struktura %	Rok 2023	Struktura %
1.	Amortyzacja	1.373.306,58	3,81	1.242.339,76	2,87
2.	Zużycie materiałów i energii	2.551.937,70	7,08	2.776.129,63	6,41
3.	Usługi obce	7.489.930,26	20,77	9.333.164,30	21,53
4.	Podatki i opłaty	62.316,92	0,17	72.176,53	0,17
5.	Wynagrodzenia	19.988.157,33	55,43	24.644.870,77	56,86
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	3.840.033,13	10,65	4.752.422,49	10,96
7.	Pozostałe	71.715,12	0,20	78.581,30	0,18
8.	Koszty finansowe	130,70	0,00	39,23	0,00
9.	Pozostałe koszty operacyjne	680.152,99	1,89	442.667,94	1,02
	Ogółem:	36.057.680,73	100,00	43.342.391,95	100,00

1. Zysk netto za 2023 rok w wysokości 7.268,06 zł zostanie prześięgowany na fundusz zakładu SPMZOZ w Słupsku.

IV. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych za 2023 rok został sporządzony metodą pośrednią. Stanowi on źródło informacji o zdarzeniach powodujących w SPMZOZ w Słupsku zmiany stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Przy sporządzaniu tego sprawozdania obowiązuje zasada kasowa.

Środki pieniężne na początek okresu (+) 8.159.281,18 zł.

Środki pieniężne z działalności operacyjnej SPMZOZ-u wynoszą (+) 1.346.545,87 zł.,

Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej wynoszą (-) 646.889,36 zł.

Środki pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły (-) 341.486,88 zł.

Przepływy pieniężne netto (+) 358.169,63 zł.

Środki pieniężne na koniec 2023 roku wynoszą (+) 8.517.450,81 zł.

Uwzględniając stan majątkowo-finansowy na dzień 31.12.2023 roku nie stwierdzono istotnych zagrożeń i zachowanie zasady kontynuowania działalności podyktowane jest celami i zadaniami, dla których Zakład został utworzony.

INFORMACJA Z DZIAŁALNOŚCI SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁUPSKU ZA 2023 ROK

I. Charakterystyka jednostki gospodarczej

- Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku (SPMZOZ w Słupsku) powstał z przekształcenia jednostki budżetowej Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej uchwałą nr XLVIII/ 516/ 98 Rady Miejskiej z dnia 17 czerwca 1998 roku. Podmiotem tworzącym dla Zakładu jest Miasto Słupsk, który wykonuje zadania wobec SPMZOZ w Słupsku poprzez swoje organy, którymi są Rada Miejska w Słupsku i Prezydent Miasta Słupska.
Administracja SPMZOZ w Słupsku znajduje się w Przychodni Rejonowej w Słupsku przy ul. Juliana Tuwima 37. Zakład prowadzi swoją działalność w 5 przychodniach rozmieszczonych na terenie całego Słupska, przy ulicy: J.Tuwima 37, Wojska Polskiego 49, Wł. Łokietka 6, Westerplatte 1 i 11 Listopada 7. Obszarem działania jest teren miasta

Słupska i powiatu słupskiego. Świadczenia zdrowotne udzielane są dla mieszkańców miasta i powiatu słupskiego, przyjezdnym z obszaru całego kraju jak i cudzoziemcom.

Celem Zakładu jest udzielanie na rzecz ludności objętej obszarem jej działania świadczeń zdrowotnych służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu, poprawie i promocji zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonania.

Wdrożono Politykę Jakościową Zakładu, która wypływa z misji, dla spełnienia której została powołana, jest wyzwaniem i motywacją do działań personelu. SPMZOZ w Słupsku dbając o jakość świadczonych usług medycznych oraz ograniczenie negatywnego oddziaływania Zakładu na środowisko wdrożony Standardy Akredytacyjne dla POZ oraz systemy zarządzania jakością i środowiskiem zgodnie z międzynarodowymi normami: PN-EN ISO 9001:2015; PN-EN ISO 14001:2015. Certyfikatem objęte są usługi w zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, Zakładu diagnostyki laboratoryjnej, Zakładu Rentgenodiagnostyki, w tym badania mammograficzne, Medycyna pracy i Stomatologia. Firma certyfikująca – PCC-CERT Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Kobierzycach, została wybrana w drodze zapytania ofertowego. Certyfikat pozostaje w mocy pod warunkiem przestrzegania wymaganych norm określonych w umowie do 17.08.2024r.

SPMZOZ w Słupsku uzyskał Akredytację Ministra Zdrowia w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych - standardów akredytacyjnych w podstawowej opiece zdrowotnej po raz pierwszy 16.12.2019r. na okres trzech lat. W 2022 roku przeprowadzona została wizytacja przedstawicieli Centrum Monitorowania jakości przy Ministerstwie Zdrowia, która dnia 16.09.2022r. wydała certyfikat nr 2022/P/73 na kolejne 3 lata.

Zakład otrzymał akredytację na prowadzenie specjalizacji w zakresie medycyny rodzinnej w Przychodni Rejonowej przy ul. Wł. Łokietka 6 – **6 miejsc**. Akredytacja udzielona została na okres od 22.06.2021r. **do 15.05.2028r.**

2. Struktura

Strukturę organizacyjną Zakładu tworzą jednostki organizacyjne, takie jak przychodnie rejonowe i zakłady diagnostyczne oraz wchodzące w ich skład komórki organizacyjne – poradnie, pracownie, gabinety i punkty szczepień.

Główną działalnością jednostki są usługi medyczne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, które świadczone są w 5 przychodniach. SPMZOZ w Słupsku posiada własny Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej oraz Zakład Rentgenodiagnostyki, które znajdują się w Przychodni Rejonowej przy Tuwima 37.

Oprócz usług podstawowej opieki zdrowotnej świadczone są usługi specjalistyczne w 3 poradniach ginekologiczno-położniczych (przy ul. Wojska Polskiego 49, ul. 11 Listopada 7 i ul. Łokietka 6), w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej i w poradni chirurgii ogólnej (przy ul. J.Tuwima 37).

W Przychodni Rejonowej przy ul. J.Tuwima 37 i przy ul. 11 Listopada 7 świadczone są usługi ogólnostomatologiczne.

W przychodni rejonowej przy ul. Wojska Polskiego 49 świadczone są usługi w zakresie Medycyny Pracy.

Pod opieką medyczną Zakładu jest 15.151 uczniów z większości szkół miejskich. Pielęgniarki realizują świadczenia w 24 gabinetach profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej, mających pod opieką uczniów w 31 szkołach zlokalizowanych na terenie miasta Słupska i powiatu słupskiego.

3. Stany zatrudnienia

Na dzień 15.12.1998r., w momencie przekształcenia MZOZ w SPMZOZ, stan zatrudnienia kształtował się na poziomie 420,08 etatów, natomiast na dzień bilansowy 31.12.2023r. wynosił 201,69 etatów, na których jest zatrudnionych 211 osób, w tym 56 osób posiadających stopień niepełnosprawności. Ponadto na umowach cywilno-prawnych zatrudnionych jest 51 osób.

Zmniejszenie liczby zatrudnienia na przełomie ponad 30 lat jest wynikiem sukcesywnej reorganizacji Zakładu, dostosowania do potrzeb, możliwości finansowych przy jednoczesnym utrzymaniu wysokiej jakości udzielanych świadczeń.

II. Pozycja SPMZOZ w Słupsku na rynku usług medycznych

1. SPMZOZ w Słupsku otacza opieką medyczną 48.767 podopiecznych, zapisanych na listy aktywne lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, z tego ponad 6 tysięcy spoza miasta. Miasto Słupsk liczy na 30.06.2023r. 86.027 mieszkańców, a więc ponad 56,69% mieszkańców jest pod opieką medyczną Zakładu.

2. Na terenie miasta działają konkurencyjne zakłady prowadzące działalność leczniczą takie jak:

- "Salus" Sp. z o.o.
- NZOZ „AUXILIUM”
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Lekarz Domowy
- Zakład Opieki Zdrowotnej MSWiA
- Powiatowy Zakład Usług Medycznych Sp. z o.o.
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w Słupsku

Mimo istniejącej konkurencji, liczba podopiecznych w SPMZOZ w Słupsku pozostaje mniej więcej na tym samym poziomie.

Atutem Zakładu jest dobra dostępność do lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej oraz nieograniczanie skierowań na badania diagnostyczne, które wykonywane są we własnym Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej i w Zakładzie Rentgenodiagnostyki, co w dużej mierze zmniejsza koszty funkcjonowania.

III. Sytuacja majątkowo-finansowa

1. SPMZOZ w Słupsku prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023r.poz. 991 z późn. zm.).

2. Rejestracja podatkowa - NIP **839-255-90-82**; Regon statystyczny - **770979105**

3. Fundusze Zakładu na dzień 31.12.2023r. wynoszą:

- * założycielski - 11.508.118,33 PLN
- * zakładowy - 4.736.691,24 PLN

4. Głównymi źródłami przychodów Zakładu są kontrakty zawarte z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku, stanowią one 84,53% przychodów ogółem, usługi świadczone z zakresu Medycyny Pracy (4,85%), wpływy z tytułu usług ponadstandardowych i odpłatnych badań diagnostycznych (5,47%) oraz dotacje celowe z Miasta Słupska w wysokości 800.816,70 zł. (1,46%) na realizację programów polityki zdrowotnej, w tym 100 tys. zł. dofinansowania do zakupu aparatu mammograficznego.

Przedstawiona w bilansie dobra sytuacja finansowa (wynik finansowy dodatni), w dużej mierze jest wynikiem trwającej od 1999 r. restrukturyzacji. Przeprowadzono i nadal jest przeprowadzana reorganizacja, rozwój Zakładu, szczegółowa analiza kosztów, przeprowadzanie przetargów, badanie rynku nawet przy zakupie drobnych urządzeń i usług, oraz dostosowanie zatrudnienia do niezbędnego minimum.

Najistotniejszym jednak czynnikiem jest utrzymująca się od kilku lat na mniej więcej tym samym poziomie liczba pacjentów zapisanych do lekarzy poz, pielęgniarek poz i położnych poz zatrudnionych w Zakładzie.

W 2023r. SPMZOK w Słupsku realizował programy profilaktyczne finansowane przez:

1) POW NFZ

- profilaktyczne badania mammograficzne – etap podstawowy,
- profilaktyka raka szyjki macicy- badania cytologiczne,
- profilaktyka raka szyjki macicy – etap diagnostyki pogłębionej,
- profilaktykę chorób układu krążenia (CHUK),
- program pilotażowy „40 PLUS”.

2) Urząd Miejski w Słupsku

- Program polityki zdrowotnej Miasta Słupska pn. „Program wczesnego wykrywania dysplazji stawów biodrowych na lata 2022 – 2031”.
 - Program polityki zdrowotnej Miasta Słupska pn. "Opieka okołoporodowa dla mieszkańców Miasta Słupska na lata 2022 - 2030".
 - Program polityki zdrowotnej Miasta Słupska pn. „Profilaktyka chorób układu sercowo - naczyniowego, nadciśnienia tętniczego oraz hipercholesterolemii w Mieście Słupsku na lata 2022 - 2030”.
 - Program polityki zdrowotnej Miasta Słupska pn. „Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Mieście Słupsku na lata 2022 – 2027” - realizacja do maja 2023r.
 - Program polityki zdrowotnej Miasta Słupska pn. „Profilaktyka próchnicy zębów u dzieci w wieku przedszkolnym i młodszym wieku szkolnym w Mieście Słupsku na lata 2022 - 2025”.
5. Wynik finansowy netto w SPMZOK w Słupsku za rok 2023 jest dodatni i wynosi 7.268,06 złotych. W porównaniu do roku 2022 jest wyższa o 916,96 złotych. Zysk za 2023 rok i wszystkie przedstawione wskaźniki mówiące o sytuacji finansowej są dla Zakładu korzystne.

Wskaźniki charakteryzujące działalność gospodarczą SPMZOK w Słupsku:

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2022 rok	31.12.2023 rok
1.	Suma bilansowa	22.094.400,77	23.725.156,39
3.	Przychody ogółem	36.064.031,83	43.349.660,01
2.	Wynik finansowy netto ±	(+) 6.351,10	(+) 7.268,06
3.	Płynność finansowa	4,18	3,84

Zysk netto w wysokość 7.268,06 zł zostanie prześięgowany na fundusz zakładu.

6. Wartości niematerialne i prawne, w tym:

- wartość brutto	700.868,76
- umorzenie	578.425,84
- wartość netto	122.442,92
- stopień zużycia	82,53 %

7. Środki trwałe, w tym:

- wartość początkowa	23.025.156,84
- umorzenie	13.115.258,55
- wartość netto	9.909.898,29
- stopień zużycia środków trwałych	56,96%

8. Zakupy inwestycyjne przyjęte na stan w 2023 roku w wysokości: 2.213.280,71 zł szczegółowo opisane są w dodatkowej informacji i objaśnieniach do sprawozdania.

Zakup środków trwałych został sfinansowany z:

- z dotacji organu założycielskiego	100.000,00
- ze środków NFZ	7.380,00
- ze środków PFRON	165.223,58
- ze środków Ministerstwa Zdrowia	159.000,00
- umorzona kwota pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego	116.534,40
- ze środków własnych Zakładu	1.665.142,73

Stałym dążeniem Zakładu jest podwyższanie jakości i dostępności świadczonych usług medycznych, rozwój firmy w zakresie otwarcia nowych poradni udzielających dodatkowe świadczenia oraz zwiększanie liczby podopiecznych.

Dyrektor nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

Zakład posiada płynność finansową, a jego dalsze istnienie, przy zachowaniu zasady kontynuacji uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony.

Słupsk, dnia 05 marca 2024 roku

Violetta Karwalska - Dyrektor SPMZOX w Słupsku

Ewa Górak – Główna Księgowa SPMZOX w Słupsku