

UCHWAŁA NR LVI/460/2024
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN

z dnia 18 kwietnia 2024 r.

sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.¹⁾) art. 121 ust. 2 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r., poz. 991 z późn. zm.²⁾) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.³⁾), uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie za 2023 rok, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 9.879.603,49 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023r. wykazujący zysk netto w wysokości 2.017.444,11 zł;
- 3) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wynik finansowy za 2023 rok, tj. zysk netto w wysokości 2.017.444,11 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Janusz Heinrich

¹⁾ Dz. U. z 2023r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 1675 i poz. 1972

³⁾ Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 295

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

wersja pełna

w zł.

AKTYWA		Stan na:	
		31.12.2022	31.12.2023
		rok	
kategoria	nr	1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (nr. 2+7+16+19+34)	1	5 160 932,37	5 315 655,96
I. Wartości niematerialne i prawne (nr. 3 do 6)	2	21 210,79	12 214,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3		
2. Wartość firmy	4		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5	21 210,79	12 214,87
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	6		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (nr. 8+14+15)	7	5 139 261,58	5 302 981,09
1. Środki trwałe (nr. 9 do 13)	8	5 139 261,58	5 284 501,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 947 403,33	3 251 991,60
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	1 443 435,96	1 299 629,36
d) środki transportu	12		29 883,37
e) inne środki trwałe	13	748 422,29	702 996,76
2. Środki trwałe w budowie	14		18 480,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe (nr. 17+18)	16	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek	18		
IV. Inwestycje długoterminowe (nr. 20+21+22+33)	19	460,00	460,00
1. Nieruchomości	20		
2. Wartości niematerialne i prawne	21		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (nr. 23+28)	22	460,00	460,00
a) w jednostkach powiązanych (nr. 24 do 27)	23	0,00	0,00
- udziały lub akcje	24		
- inne papiery wartościowe	25		
- udzielone pożyczki	26		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
b) w pozostałych jednostkach (nr. 29 do 32)	28	460,00	460,00
- udziały lub akcje	29	460,00	460,00
- inne papiery wartościowe	30		
- udzielone pożyczki	31		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4. Inne inwestycje długoterminowe	33		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (nr. 35+36)	34	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		

PASYWA		Stan na:	
		31.12.2022	31.12.2023
		rok	
kategoria	nr	1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (nr. 77-78-79+80+81+82-/+83-/+84)	76	1 433 707,45	3 451 151,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	1 414 250,75	1 414 250,75
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	80	335 790,68	19 456,70
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII. Zysk (strata) netto	84	-316 333,98	2 017 444,11
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA [KAPITAŁ OBCY] (nr. 87+95+102+121)	86	6 131 712,44	6 428 451,93
I. Rezerwy na zobowiązania (nr. 88+89+92)	87	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nr. 90+91)	89	0,00	0,00
- długoterminowe	90		
- krótkoterminowe	91		
3. Pozostałe rezerwy (nr. 93+94)	92	0,00	0,00
- długoterminowe	93		
- krótkoterminowe	94		
II. Zobowiązania długoterminowe (nr. 96+97)	95	297 286,34	155 007,15
1. Wobec jednostek powiązanych	96		
2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 98 do 101)	97	297 286,34	155 007,15
a) kredyty i pożyczki	98	297 286,34	155 007,15
b) z tytułu emisji długoter. papierów wartościowych	99		
c) inne zobowiązania finansowe	100		
d) inne	101		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (nr. 103+108+120)	102	1 761 194,86	2 102 525,05
1. Wobec jednostek powiązanych (nr. 104+107)	103	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (nr. 105+106)	104	0,00	0,00
- do 12-tu miesięcy	105		
- powyżej 12-tu miesięcy	106		
b) inne	107		

strona 2

0	1	2	0	1	2		
B. AKTYWA OBROTOWE (nr. 38+44+57+74)	37	2 404 487,52	4 563 947,53	2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 109 do 112 i 115 do 119)	108	1 708 131,19	2 032 113,32
I. Zapasy (39 do 43)	38	119 315,12	388 685,62	a) kredyty i pożyczki	109	267 542,11	
1. Materiały	39	119 315,12	388 685,62	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
2. Półprodukty i produkty w toku	40			c) inne zobowiązania finansowe	111		
3. Produkty gotowe	41			d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (nr. 113+114)	112	702 317,22	938 779,32
4. Towary	42			- do 12-tu miesięcy	113	702 317,22	938 779,32
5. Zaliczki na towary	43			- powyżej 12-tu miesięcy	114		
II. Należności krótkoterminowe (nr. 45+50)	44	2 169 311,05	1 777 897,32	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
1. Należności od jednostek powiązanych (nr. 46+49)	45	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	116		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (nr. 47+48)	46	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	324 111,32	537 688,67
- do 12-tu miesięcy	47			h) z tytułu wynagrodzeń	118	326 990,76	421 229,60
- powyżej 12-stu miesięcy	48			i) inne	119	87 169,78	134 415,73
b) inne	49			3. Fundusze specjalne	120	53 063,67	70 411,73
2. Należności od pozostałych jednostek (nr. 51+54+55+56)	50	2 169 311,05	1 777 897,32	IV. Rozliczenia międzyokresowe (nr. 122+123)	121	4 073 231,24	4 170 919,73
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (nr. 52+53)	51	2 117 991,25	1 712 230,52	1. Ujemna wartość firmy	122		
- do 12-tu miesięcy	52	2 116 846,38	1 712 230,52	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (nr. 124+125)	123	4 073 231,24	4 170 919,73
- powyżej 12-tu miesięcy	53	1 144,87		- długoterminowe	124	4 073 231,24	4 170 919,73
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ.	54			- krótkoterminowe	125		
c) inne	55	51 319,80	65 666,80				
d) dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe (nr. 58+73)	57	99 527,99	2 379 137,52				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (nr. 59+64+69)	58	99 527,99	2 379 137,52				
a) w jednostkach powiązanych (nr. 60 do 63)	59	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	60	0,00					
- inne papiery wartościowe	61						
- udzielone pożyczki	62						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
b) w pozostałych jednostkach (nr. 65 do 68)	64	0,00	0,00				
- udziały lub akcje	65						
- inne papiery wartościowe	66						
- udzielone pożyczki	67						
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nr. 70 do 72)	69	99 527,99	2 379 137,52				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	99 527,99	2 379 137,52				
- inne środki pieniężne	71						
- inne aktywa pieniężne	72						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	16 333,36	18 227,07				
AKTYWA RAZEM (nr. 1+ 37)	75	7 565 419,89	9 879 603,49	RAZEM PASYWA (nr. 77+87)	126	7 565 419,89	9 879 603,49

Łasin, dn. 27.02.2024 r.
miejscowość i data

27.02.2024 r.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.02.2024 r.....
data i podpis kierownika jednostki

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
(wariant porównawczy)

wiersz	Wyszczególnienie	kwota za rok (zł, gr)	
		Ubiegły 31.12.2022 r.	Bieżący 31.12.2023 r.
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży, zrównanie z nimi, w tym :	15 570 731,54	19 046 004,70
	*od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 546 379,60	19 020 126,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 351,94	25 877,99
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 502 068,15	17 713 855,94
I.	Amortyzacja	622 139,41	652 507,27
II.	Zużycie materiałów i energii	1 722 382,19	2 124 518,55
III.	Usługi obce	8 082 162,58	7 597 483,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	85 667,25	60 456,25
	* podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	4 882 112,38	5 953 759,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 032 421,72	1 228 247,28
	emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	59 142,84	75 432,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 039,78	21 450,09
C.	Zysk (strata) na sprzedaży A-B	-931 336,61	1 332 148,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	715 082,90	944 093,91
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	129 682,20	526 671,51
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	585 400,70	417 422,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	60 927,40	201 163,69
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	60 927,40	201 163,69
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-277 181,11	2 075 078,98
G.	Przychody finansowe	2 472,12	4 406,70
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:	1 075,37	2 009,71
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	1 396,75	2 396,99
H.	Koszty finansowe	41 624,99	32 164,57
I.	Odsetki, w tym:	41 624,99	32 164,57
	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) na działalności gospodarczej (F+G-H)	-316 333,98	2 047 321,11
J.	Podatek dochodowy		29 877,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-316 333,98	2 017 444,11

sporządzono: Łasin, dnia 27.02.2024 r.

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa z siedzibą w Łasinie przy ul. Radzyńskiej 4.

Przedmiotem działalności SP ZOZ w Łasinie zgodnie z jego statutem jest:

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych,
2. prowadzenie profilaktyki i promocji zdrowia,
3. prowadzenie działalności szkoleniowej,
4. realizowanie zadań na potrzeby obronne państwa,
5. działalność gospodarcza.

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego - Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000003250.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

SP ZOZ stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|---------------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | - |
| - budynki i budowle | 2,5 % - 4,5 % |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 10 % - 30 % |
| - środki transportu | 15 % - 20 % |
| - pozostałe środki trwałe | 14 % - 25 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące

- | | |
|------------------------|------|
| - programy komputerowe | 30 % |
|------------------------|------|

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto.

Zapasy – materiały wycenione są według rzeczywistych cen zakupu, rozchód materiałów odbywa się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Z uwagi na ryzyko epidemiczne inwentaryzację zapasów magazynowych przeprowadzono drogą weryfikacji tj. porównania danych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych z dokumentami magazynowymi.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnych na rachunkach bankowych i w kasie.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ad 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

			PRZYCHODY				ROZCHODY			<i>Stan na koniec 31.12.2023 r.</i>
<i>Lp.</i>	<i>Określenie grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na 01.01.2023 r.</i>	<i>Zakupy sfinansowane przez Organ Założycielski</i>	<i>Zakupy sfinansowane w ramach programów pomocowych</i>	<i>Darowizny środki własne</i>	<i>Razem zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Likwidacja</i>	<i>Przekazanie środków trwałych</i>	<i>Razem zmniejszenia wartości początkowej</i>	
1.	Wartości niematerialne i prawne	456 140,86	-	-	-	-	-	-	-	456 140,86
2.	Środki trwałe	11 166 873,60	521 795,00	49 223,32	217 732,54	788 750,86	409 680,81	25 200,00	434 880,81	11 520 743,65
<i>a.</i>	<i>Grunty własne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>b.</i>	<i>Budynki i budowle</i>	4 543 490,19	390 000,00	34 763,18	-	424 763,18	-	-	-	4 968 253,37
<i>c.</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	2 444 705,21	3 075,00	-	181 232,54	184 307,54	26 085,33	-	26 085,33	2 602 927,42
<i>d.</i>	<i>Środki transportu</i>	52 300,00	-	-	36 500,00	36 500,00	-	25 200,00	25 200,00	63 600,00
<i>e.</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	4 126 378,20	128 720,00	14 460,14	-	143 180,14	383 595,48	-	383 595,48	3 885 962,86

Ad 1.1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

			ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA				
<i>Lp.</i>	<i>Określenie grupy składników majątku</i>	<i>Stan na 01.01.2023 r.</i>	<i>Amortyzacja</i>	<i>Razem zwiększenia</i>	<i>Inne</i>	<i>Likwidacja</i>	<i>Razem zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2023 r.</i>	<i>Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 r.</i>
1.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	434 930,07	8 995,92	8 995,92	-	-	-	443 925,99	12 214,87
2.	<i>Środki trwałe</i>	6 027 612,02	643 511,39	643 511,39	25 200,00	409 680,81	434 880,81	6 236 242,60	5 284 501,09
a.	<i>Grunty własne</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
b.	<i>Budynki i budowle</i>	1 596 086,86	120 174,91	120 174,91	-	-	-	1 716 261,77	3 251 991,60
c.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	1 001 269,25	158 156,65	158 156,65	-	26 085,33	26 085,33	1 133 340,57	1 299 629,36
d.	<i>Środki transportu</i>	52 300,00	6 616,63	6 616,63	25 200,00	-	25 200,00	33 716,63	29 883,37
e.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	3 377 955,91	358 563,20	358 563,20	-	383 595,48	383 595,48	3 352 923,63	702 996,76

Ad. 1.2 Nie dotyczy.

Ad. 1.3 Nie dotyczy.

Ad. 1.4 Nie dotyczy

Ad. 1.5 Nie dotyczy.

Ad. 1.6 Udział członkowski w BS Łasin o wartości nominalnej -460,00 zł

Ad. 1.7 Nie dotyczy

Ad. 1.8 Nie dotyczy.

Ad. 1.9

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

1. Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego

- stan na początek roku obrotowego (01.01.2023 r.)	1 414 250,75
- stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023 r.)	1 414 250,75

2. Zmiany w strukturze funduszu zakładu

- stan na początek roku obrotowego (01.01.2023 r.)	+ 335 790,68
- zmniejszenie funduszu o stratę z 2022 r.	- 316 333,98
- stan na koniec roku obrotowego (31.12.2023 r.)	+ 19 456,70

Ad. 1.10

Propozycja co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za 2023 r. w kwocie 2 017 444,11 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

Ad. 1.11 Nie dotyczy.

Ad. 1.12

Zobowiązania długoterminowe:

- kredyt bankowy – 155 007,15 zł o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat

Ad. 1.13 Nie dotyczy.

Ad. 1.14

Przychody przyszłych okresów- rozliczenia międzyokresowe.

Nr konta	BO	Stan na 31.12.2023	Długoterminowe
840-01	3 842 241,23	4 368 219,54	4 368 219,54
840-02	230 990,01	273 306,70	273 306,70
Razem	4 073 231,24	4 641 526,24	4 641 526,24

Ad. 1.15 Nie dotyczy.

Ad. 1.16 Nie dotyczy

Ad. 1.17 Nie dotyczy

Ad. 1.17a Nie dotyczy.

Ad. 1.18 Nie dotyczy

Ad. 2.1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych **18 874 568,51**
w tym:

- Podstawowa opieka zdrowotna	- NFZ	4 364 065,69
- Poradnie specjalistyczne	- NFZ	1 590 668,17
- Opieka pozaszpitalna	- NFZ	269 095,22
- Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne	- NFZ	1 735 424,80
- Oddziały szpitalne	- NFZ	7 020 513,19
- Oddziały opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze	- NFZ	2 577 438,42
- Pracownie/Zakłady diagnostyczne i zabiegowe	NFZ	531 134,67
- Przychody medyczne od osób fizycznych i prawnych		786 228,35

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług i materiałów **171 436,19**

Ogółem przychód **19 046 004,70**

Ad. 2.2 Nie dotyczy.

Ad. 2.3 Nie dotyczy.

Ad. 2.4 Nie dotyczy.

Ad. 2.5 Nie dotyczy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Ad. 2.6

Wyszczególnienie		Kwota zwiększenia lub zmniejszenia podstawy opodatkowania
1.	Zysk brutto (wielkość zgodna ze wskazaną w rachunku zysków i strat)	2 047 321,11
2.	Tytuł zmniejszenia podstawy opodatkowania	495 263,51
-	Koszt wypłaconych umów zleceń i o dzieło naliczonych w 2023 r.	24 657,00
-	Przychody z tytułu dotacji lub nieodpłatnego otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawn.	470 606,51
3.	Tytuły zwiększenia podstawy opodatkowania	481 560,00
-	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne	10 953,49
-	Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	470 606,51
4.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	157 244,84
-	Odsetki za zwłokę od nieterminowych wpłat	2 542,80
-	Kary umowne	142 820,04
-	Składka na PFRON	10 082,00
-	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	1 800,00
5.	1-2+3+4=5	2 190 862,44

Koszty wg rodzaju.

Wyszczególnienie		Kwota
1.	<i>Amortyzacja</i>	652 507,27
2.	<i>Zużycie materiałów i energii</i>	2 124 518,55
3.	<i>Usługi obce</i>	7 597 483,77
4.	<i>Podatki i opłaty</i>	60 456,25
5.	<i>Wynagrodzenia</i>	5 953 759,85
6.	<i>Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników</i>	1 228 247,28
7.	<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	75 432,88
Razem		17 692 405,85

Ad. 2.7 Nie dotyczy.

Ad. 2.8 Nie dotyczy.

*Ad. 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na
niefinansowe aktywa trwałe*

Koszty poniesione w 2023 roku 0

Koszty planowane do poniesienia w 2024 roku 0

Ad. 2.10 Nie dotyczy.

Ad. 2.11 Nie dotyczy.

Ad. 2.12 Nie dotyczy.

Ad. 3 Nie dotyczy.

Ad. 4 Nie dotyczy.

Ad. 5.1 Nie dotyczy.

Ad. 5.2 Nie dotyczy.

Ad.5.3

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w 2023 roku z podziałem na grupy zawodowe

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zatrudnienie na dzień 31.12.2023 r.</i>	<i>Liczba zawartych umów cywilno-prawnych na dzień 31.12.2023 r.</i>
1.	lekarze	3,13	26 umów kontraktowych 2 umowy zlecenia
2.	pielęgniarki	23,25	14 umów kontraktowych, 4 umowy zlecenia
3.	rehabilitanci i fizjoterapeuci	0	3 umowy kontraktowe
4.	pozostały personel medyczny	7,00	3 umowy kontraktowe, 3 umowy zlecenia
5.	personel niemedyczny działalności podstawowej	3,25	0
6.	laboranci	3,00	1 umowa kontraktowa
7.	salowe	11,00	0
8.	personel techniczny i gospodarczy	18,00	0
9.	administracja	9,25	
RAZEM		77,88	47/9

Ad.5.4 Nie dotyczy.

Ad. 5.5 Nie dotyczy.

Ad. 5.6 Nie dotyczy.

Ad. 6.1 Nie dotyczy.

Ad. 6.2 Nie dotyczy.

Ad. 6.3 Nie dotyczy.

Ad. 6.4 Nie dotyczy.

Ad. 5.4 Nie dotyczy.

Ad. 7.1 Nie dotyczy.

Ad. 7.2 Nie dotyczy.

Ad. 7.3 Nie dotyczy.

Ad. 7.4 Nie dotyczy.

Ad. 7.5 Nie dotyczy.

Ad. 7.6 Nie dotyczy.

Ad. 7.7 Nie dotyczy.

Ad. 7.8 Nie dotyczy.

Ad. 7.9 Nie dotyczy.

Ad. 7.10 Nie dotyczy.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie zgodnie z § 22 statutu SP ZOZ w Łasinie (Uchwała Nr XXXVI/237/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 listopada 2017r. z późn. zm.) jest Rada Miejska Łasin.

Mając na uwadze powyższe przedkłada się projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2023 rok.