

**UCHWAŁA NR XIV/99/2025
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2024 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn. zm.¹⁾) art. 121 ust. 2 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r., poz. 450) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz.120 z późn. zm.²⁾), uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie za 2024 rok, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 11.900.094,34 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024r. wykazujący zysk netto w wysokości 1.469.419,14 zł;
- 3) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wynik finansowy za 2024 rok, tj. zysk netto w wysokości 1.469.419,14 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 2024r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940

²⁾Dz. U. z 2023 r. poz.295, poz. 1598, z 2024r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. MACIEJA Z MIECHOWA
W ŁASINIE**

za okres:

2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporz dzenia:

2025-03-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikuj ce jednostk

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. MACIEJA Z MIECHOWA W ŁASINIE

NIP: 8761984155

KRS: 0000003250

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowo : ŁASIN

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: GRUDZI DZKI

Gmina: ŁASIN

Adres polski

Ulica: RADZY SKA 4

Miejscowo : ŁASIN

Kod pocztowy: 86-320

Poczta: ŁASIN

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: GRUDZI DZKI

Gmina: ŁASIN

Przedmiot działalno ci jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane ł czne

Tak Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporz dzone przy zało eniu kontynuowania działalno ci gospodarczej przez jednostk w daj cej si przewidzie przyszło ci

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczno ci wskazuj cych na zagro enie kontynuowania przez ni działalno ci

Tak Nie

Przyj te zasady dotycz ce metod wyceny aktywów i pasywów (tak e amortyzacji)

I. AKTYWA TRWAŁE

rodki trwałe oraz warto ci niematerialne i prawne wycenia si według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a tak e o odpisy z tytułu trwałej utraty warto ci.

rodki trwałe w budowie wycenia si w wysoko ci ogółu kosztów pozostaj cych w bezpo rednim zwi zku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty warto ci.

Odpisy amortyzacyjne od rodków trwałych oraz warto ci niematerialnych i prawnych, stanowi cych nabyte prawa, dokonywane s na podstawie planu amortyzacji, zawieraj cego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metod liniow .

Jednostka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup rodków trwałych:

- prawo wieczystego u ytkowania gruntów -
- budynki i budowle 2,5 % - 4,5 %
- urz dzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- rodki transportu 15 % - 20 %
- pozostałe rodki trwałe 14 % - 25 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla warto ci niematerialnych i prawnych s nast puj ce

- programy komputerowe 30 %

II. AKTYWA OBROTOWE

1. Materiały w magazynach tj. leki, szczepionki, sprz t medyczny jednorazowego u ytku, inne materiały medyczne, rodki czysto ci, materiały gospodarcze, artykuły ywno ciowe, materiały biurowe, s obj te ewidencj ilo ciowo-warto ciow , Ich rozchód oraz stan na dzie bilansowy wycenia si metod FIFO (first in - first out) na podstawie ceny ich nabycia skorygowanej o odpisy aktualizuj ce ich warto . Materiały te s ewidencjonowane dwupoziomowo, tj. w magazynie głównym, ogólnozakładowym oraz w oddziałach/komórkach organizacyjnych.

2. Materiały poza magazynami ewidencjonuje si w kosztach zu ycia materiałów na dzie ich zakupu lub wydania do zu ycia według ceny nabycia.

3. Nale no ci wycenia si w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzgl dnieniem odpisów aktualizuj cych ich warto . Odpisu dokonuje si od nale no ci kwestionowanych przez dłu ników oraz nale no ci, z których spłat dłu nik zalega powy ej 180 dni, a ocena jego sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje na du e prawdopodobie stwo nie uzyskania zapłaty.

4. Nale no ci wyra one w walutach obcych wyceniane s na moment powstania po kursie rednim NBP z dnia wystawienia dokumentu. Na dzie bilansowy nale no ci wycenia si po obowi zuj cym na ten dzie rednim kursie ustalonym dla danej waluty w NBP. Powstałe ró nice kursowe z wyceny na dzie bilansowy rozlicza si w poczet odpowiednio przychodów lub kosztów finansowych.

5. rodki pieni ne w walucie krajowej na rachunku wycenia si w warto ci nominalnej.
rodki pieni ne w walucie obcej wycenia si po kursie rednim NBP na dzie bilansowy.

III. POZOSTAŁE POZYCJE BILANSOWE

1. Zobowi zania wycenia si w kwocie wymagaj cej zapłaty, ł cznie z nale nymi odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

2. Jednostka tworzy czynne rozliczenia mi dzyokresowe kosztów poniesionych w bie cym okresie sprawozdawczym, lecz dotycz cych okresów kolejnych, w szczególno ci w zakresie: podatku od nieruchomości, zakładowego funduszu wiadcze socjalnych, ubezpiecze maj tkowych oraz innych kosztów np. prenumerat, przedpłat, abonamentów. Wycenia si je w wysoko ci warto ci poniesionych (zaewidencjonowanych) kosztów i w zale no ci od długo ci okresu rozliczenia kwalifikuje jako krótkoterminowe lub długoterminowe, zgodnie z ustaw o rachunkowo ci.

3. W sytuacji wyst pienia ryzyka zwi zanego z prowadzon działalno ci lecznicz , w szczególno ci post powania w sprawie bł du medycznego, wysoko rezerwy na przyszłe zobowi zania z tego tytułu (tj. koszty post powania, odszkodowanie w wysoko ci niepokrywanej przez polis , renta) jest ustalana zgodnie z KSR nr 6.

4. Rozliczenia mi dzyokresowe przychodów obejmuj nast puj ce rozliczenia:

- a) równowarto otrzymanych lub nale nych od kontrahentów rodków z tytułu wiadcze , których wykonanie nast pi w przyszłych okresach,
- b) rodki pieni ne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia rodków trwałych, rodków trwałych w budowie i warto ci niematerialnych i prawnych (dotacje i inne bezzwrotne rodki pomocowe),
- c) otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny, rodki trwałe, rodki trwałe w budowie oraz warto ci niematerialne i prawne.

5. Dla ustalenia zasadno ci tworzenia rozlicze mi dzyokresowych oraz rezerw, a tak e dla wyceny pozycji bilansowych przyjmuje si kryterium istotno ci na poziomie 2% sumy bilansowej za poprzedni rok obrotowy.

Przyj te zasady dotycz ce ustalenia wyniku finansowego

I WYNIK FINANSOWY

1. Wynik finansowy ustala si w rachunku zysków i strat sporz dzanym w wariancie porównawczym. Jednostka kwalifikuje przychody i koszty zwi zane z podstawow działalno ci , pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe zgodnie z ustaw o rachunkowo ci, z wyj tkiem dotacji dotycz cych podstawowej działalno ci leczniczej, na pokrycie kosztów wiadcze udzielanych w ramach programów zdrowotnych. Przychody z tego tytułu kwalifikuje si jako przychody z podstawowej działalno ci operacyjnej.

2. Przychody i koszty podstawowej działalno ci operacyjnej ujmuje si zgodnie z zasad memoriału, w działalno ci pozostałej operacyjnej - kasowo.

3. Do przychodów ze sprzeda y usług medycznych wykonanych w ramach zawartych umów (kontraktów) z Narodowym Funduszem Zdrowia zaliczane s wszelkie przychody z tytułu obj tych umowami i wykonanych wiadcze opieki zdrowotnej. Podstaw zaliczenia wykonanej usługi do przychodów s faktury uwzgl dniaj ce liczb i cen jednostek rozliczeniowych, wystawiane przez jednostk i pozytywnie zweryfikowane w informatycznym systemie KS-PPS stosowanym w rozliczeniach wykonanych wiadcze przez NFZ. Przychód ze sprzeda y zaliczany jest do miesi ca (okresu), w którym wykonana została usługa medyczna. W przypadku opó nienia procedur weryfikacji przychód ze sprzeda y zalicza si do bie cego okresu rozliczeniowego, z zachowaniem kryterium istotno ci.

4. Faktury koryguj ce dotycz ce wiadcze opieki zdrowotnej wykonanych w latach ubiegłych ujmuje si w ewidencji ksi gowej po ustaleniu ich istotno ci. Kwoty nieistotne s ewidencjonowane jako odpowiednio - zwi kszenie lub zmniejszenie bie cych przychodów ze sprzeda y. Kwoty istotne kwalifikuje si jak zdarzenia po dniu bilansowym i ujmuje zgodnie z KSR nr 7.

5. Koszty działalno ci operacyjnej s prezentowane w układzie rodzajowym. Jednostka stosuje zasady rachunku kosztów zgodnie z rozporz dzeniem Ministra Zdrowia z 26 pa dziernika 2020 roku.

6. W przypadku zdarze po dniu bilansowym i bł dów odpowiednie kwoty kwalifikuje si na podstawie kryterium istotno ci: 1% przychodów ze sprzeda y za poprzedni rok obrotowy, zgodnie z KSR nr 7.

Przyj te zasady dotycz ce ustalenia sposobu sporz dzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporz dza roczne sprawozdanie finansowe obejmuj ce:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym
- Informacj w sprawozdaniu finansowym podaje si w złotych i groszach (00/100).

Przyj te zasady pozostałe

Przepisy reguluj ce zasady prowadzenia rachunkowo ci

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łaslinie, zwany dalej Jednostk /Zakładem, prowadzi rachunkowo zgodnie z zasadami okre lonymi w nast puj cych przepisach:

- ustawie z dnia 29 wrze nia 1994 r. o rachunkowo ci (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120),
- ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalno ci leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799),
- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530),
- rozporz dzeniach wykonawczych do ww. ustaw,
- statucie Jednostki.

2. W przypadku kwestii nieokre lonych ustaw i niniejszym zarz dzeniem, Jednostka posiłkuje si zapisami Krajowych Standardów Rachunkowo ci.

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bie ca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	11 900 094.34	9 879 603.49
A. Aktywa trwałe	5 757 705.71	5 315 655.96
I. Warto ci niematerialne i prawne	20 331.31	12 214.87
1. Koszty zako czonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Warto firmy	0.00	0.00
3. Inne warto ci niematerialne i prawne	20 331.31	12 214.87
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 736 874.40	5 302 981.09
1. rodki trwałe	5 673 665.40	5 284 501.09
a) grunty (w tym prawo u ytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	3 575 793.71	3 251 991.60
c) urz dzenia techniczne i maszyny	1 153 760.34	1 299 629.36
d) rodki transportu	22 583.41	29 883.37
e) inne rodki trwałe	921 527.94	702 996.76
2. rodki trwałe w budowie	63 209.00	18 480.00
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Nale no ci długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powi zanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	500.00	460.00
1. Nieruchomo ci	0.00	0.00
2. Warto ci niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	500.00	460.00
a) w jednostkach powi zanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	500.00	460.00
- udziały lub akcje	500.00	460.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia mi dzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	6 142 388.63	4 563 947.53
I. Zapasy	396 717.90	388 685.62
1. Materiały	396 717.90	388 685.62
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Nale no ci krótkoterminowe	2 204 143.89	1 777 897.32
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesi cy	0.00	0.00
- powy ej 12 miesi cy	0.00	0.00

b) inne	0.00	0.00
2. Nale no ci od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 204 143.89	1 777 897.32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 146 957.33	1 712 230.52
- do 12 miesi cy	2 146 957.33	1 712 230.52
- powy ej 12 miesi cy	0.00	0.00
b) inne	57 186.56	65 666.80
3. Nale no ci od pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesi cy	0.00	0.00
- powy ej 12 miesi cy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	0.00	0.00
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 417 698.15	2 379 137.52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 417 698.15	2 379 137.52
a) w jednostkach powi zanych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) rodki pieni ne i inne aktywa pieni ne	3 417 698.15	2 379 137.52
- rodki pieni ne w kasie i na rachunkach	3 417 698.15	2 379 137.52
- inne rodki pieni ne	0.00	0.00
- inne aktywa pieni ne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	123 828.69	18 227.07
C. Nale ne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	11 900 094.34	9 879 603.49
A. Kapitał (fundusz) własny	4 920 570.70	3 451 151.56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 414 250.75	1 414 250.75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 036 900.81	19 456.70
- nadwy ka warto ci sprzeda y (warto ci emisyjnej) nad warto ci nominaln udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji warto ci godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	1 469 419.14	2 017 444.11
VII. Odpisy z zysku netto w ci gu roku obrotowego (wielko ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowi zania i rezerwy na zobowi zania	6 979 523.64	6 428 451.93
I. Rezerwy na zobowi zania	0.00	0.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na wiadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00

II. Zobowi zania długoterminowe	0.00	155 007.15
1. Wobec jednostek powi zanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	155 007.15
a) kredyty i pożyczki	0.00	155 007.15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 716 872.95	2 102 525.05
1. Zobowiązania wobec jednostek powi zanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
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	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 606 356.95	2 032 113.32
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 214 144.57	938 779.32
- do 12 miesięcy	1 214 144.57	938 779.32
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	719 531.79	537 688.67
h) z tytułu wynagrodzeń	527 487.11	421 229.60
i) inne	145 193.48	134 415.73
4. Fundusze specjalne	110 516.00	70 411.73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 262 650.69	4 170 919.73
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 262 650.69	4 170 919.73
- długoterminowe	4 262 650.69	4 170 919.73
- krótkoterminowe	0.00	0.00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bie ca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzeda y i zrównane z nimi, w tym:	23 231 911.06	19 046 004.70
- od jednostek powi zanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzeda y produktów	23 139 943.78	19 020 126.71
II. Zmiana stanu produktów (zwi kszenie - warto dodatnia, zmniejszenie - warto ujemna)	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzeda y towarów	91 967.28	25 877.99
B. Koszty działalno ci operacyjnej	22 518 559.61	17 713 855.94
I. Amortyzacja	716 061.19	652 507.27
II. Zu ycie materiałów i energii	2 778 863.34	2 124 518.55
III. Usługi obce	8 565 999.75	7 597 483.77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	66 815.89	60 456.25
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	8 512 537.52	5 953 759.85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne wiadczenia, w tym:	1 728 804.37	1 228 247.28
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 755.59	75 432.88
VIII. Warto sprzedanych towarów	61 721.96	21 450.09
C. Zysk (strata) ze sprzeda y (A-B)	713 351.45	1 332 148.76
D. Pozostałe przychody operacyjne	844 003.35	944 093.91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	644 780.45	526 671.51
III. Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	199 222.90	417 422.40
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 339.75	201 163.69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	64 339.75	201 163.69
F. Zysk (strata) z działalno ci operacyjnej (C+D-E)	1 493 015.05	2 075 078.98
G. Przychody finansowe	2 995.03	4 406.70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	40.00	0.00
a) Od jednostek powi zanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	40.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	577.72	2 009.71
- od jednostek powi zanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powi zanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	2 377.31	2 396.99
H. Koszty finansowe	16 410.94	32 164.57
I. Odsetki, w tym:	16 410.94	32 164.57
- dla jednostek powi zanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powi zanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 479 599.14	2 047 321.11
J. Podatek dochodowy	10 180.00	29 877.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 469 419.14	2 017 444.11

Informacja dodatkowa dotycz ca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bie cy			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne ró dła	Razem	Zyski kapitał.	Inne ró dła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					1 479 599.14					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem/strat dla celów podatkowych)					644 780.45		644 780.45			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					644 780.45		644 780.45			
C. Przychody niepodlegaj ce opodatkowania w roku bie cym					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
D. Przychody podlegaj ce opodatkowania w roku bie cym, uj te w ksi gach rachunkowych lat ubiegłych					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
E. Koszty niestanowi ce kosztów uzyskania przychodów (trwałe ró nice pomi dzy zyskiem/strat dla celów rachunkowych a dochodem strat dla celów podatkowych)					553 494.54		553 494.54			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					553 494.54		553 494.54			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bie cym roku					0.00		0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bie cym uj te w ksi gach lat ubiegłych					28 761.45		28 761.45			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					28 761.45		28 761.45			
H. Strata z lat ubiegłych					0.00		0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					1 960 041.85		1 960 041.85			
Pozostałe (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 000zł)					1 960 041.85		1 960 041.85			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					53 578.00					
K. Podatek dochodowy					10 180.00					

Obja nienia i zał czniki

1. Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_RSFSF_za_2024.pdf

Zał cznik 1



Signed by /
Podpisano przez:

Judyta Konieczna

Date / Data:
2025-03-31 12:08



Signed by /
Podpisano przez:

Szymon Jagielski

Date / Data:
2025-03-31
12:22

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa

z siedzibą w Łasinie

za rok obrotowy 2024

1.

- 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zakres zmian wartości początkowej grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2024 r.</i>	<i>Zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenia wartości początkowej</i>	<i>Stan na 31.12.2024 r.</i>
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	456 140,86	19 557,00	0,00	475 697,86
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	456 140,86	19 557,00	0,00	475 697,86
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	11 539 223,65	1 652 302,35	527 788,89	12 663 737,11
Środki trwałe	11 520 743,65	1 093 784,94	14 000,48	12 600 528,11
- grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
- budynki i budowle	4 968 253,37	449 558,07	0,00	5 417 811,44
- urządzenia techniczne i maszyny*	2 602 927,42	- 150 782,66	0,00	2 452 144,76
- środki transportu	63 600,00	0,00	0,00	63 600,00
- pozostałe środki trwałe	3 885 962,86	795 009,53	14 000,48	4 666 971,91
Środki trwałe w budowie**	18 480,00	558 517,41	513 788,41	63 209,00
w tym zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Inwestycje długoterminowe</i>	460,00	40,00	0,00	500,00
- udziały lub akcje	460,00	40,00	0,00	500,00
<i>Razem aktywa trwałe</i>	11 995 824,51	1 671 899,35	527 788,89	13 139 934,97

*. *Urządzenia techniczne i maszyny-Zwiększenie: błędnie zakwalifikowane ŚT do grupy KŚT (z grupy IV do grupy VIII)*

** *Inwestycje (środki trwałe w budowie)-wartość na dzień 31 grudnia 2024 r.: Saldo końcowe środków trwałych w budowie wynika z wykonania dokumentacji dotyczącej projektu "Przebudowa i modernizacja przychodni w Łasinie".*

Zestawienie stanów i zmian umorzenia składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz ich wartości netto na dzień bilansowy.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na 01.01.2024 r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2024 r.</i>	<i>Wartość netto na 31.12.2024r.</i>
		<i>amortyzacja</i>			
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	443 925,99	11 440,56	0,00	455 366,55	20 331,31
Koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	443 925,99	11 440,56	0,00	455 366,55	20 331,31
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	6 236 242,56	704 620,63	14 000,48	6 926 862,71	5 736 874,40
Środki trwałe	6 236 242,56	704 620,63	14 000,48	6 926 862,71	5 673 665,40
- grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- budynki i budowle	1 716 261,77	125 755,96	0,00	1 842 017,73	3 575 793,71

- urządzenia techniczne i maszyny	1 133 340,57	157 871,36	0,00	1 298 384,42	1 153 760,34
- środki transportu	33 716,63	7 299,96	0,00	41 016,59	22 583,41
- pozostałe środki trwałe	3 352 923,59	413 693,35	14 000,48	3 745 443,97	921 527,94
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	63 209,00
w tym zaliczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
- udziały lub akcje	0,000	0,00	0,00	0,00	500,00
Razem aktywa trwałe	6 680 168,55	716 061,19	43 100,00	10 012 960,37	5 757 705,71

- 2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Jednostka w roku obrotowym nie ponosiła kosztów prac rozwojowych oraz kwot wartości firmy.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

- 6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Jednostka posiada udział członkowski w BS Łasin o wartości nominalnej 500,00 zł.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie dotyczy

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

a) Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego

- stan na początek roku obrotowego (01.01.2024 r.) 1 414 250,75 zł

- stan na koniec roku obrotowego (31.12.2024 r.) 1 414 250,75 zł

b) Zmiany w strukturze funduszu zakładu

- stan na początek roku obrotowego (01.01.2024 r.) 19 456,70 zł

- zwiększenie funduszu zakładu o zysk z 2023 r. 2 017 444,11 zł

- stan na koniec roku obrotowego (31.12.2024 r.) 2 036 900,81 zł.

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk netto za 2024 r. w kwocie 1 469 419,14 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Nie dotyczy

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wyszczególnienie	Stan na:	
	01.01.2024	31.12.2024
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe:</i>		
<i>- krótkoterminowe (ubezpieczenia, podatki lokalne, prenumeraty)</i>	<i>18 227,07</i>	<i>123 828,69</i>
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Składniki aktywów i pasywów nie są wykazywane w więcej niż jednej pozycji.

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy.

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.) w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065);

Na dzień 31 grudnia 2024 na rachunku VAT nie zostały zgromadzone środki pieniężne.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura rzeczowa przychodów:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Poprzedni rok obrotowy</i>	<i>Bieżący rok obrotowy</i>
<i>Przychody ze świadczeń medycznych:</i>	<i>18 874 568,51</i>	<i>22 950 581,56</i>
<i>w tym:</i>		
<i>- przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia</i>	<i>18 088 340,16</i>	<i>21 951 661,07</i>
<i>- przychody medyczne od osób fizycznych i prawnych</i>	<i>786 228,35</i>	<i>998 920,49</i>
<i>Przychody ze sprzedanych usług</i>	<i>171 436,19</i>	<i>281 329,50</i>
<i>Razem przychody netto ze sprzedaży</i>	<i>19 046 004,70</i>	<i>23 231 911,06</i>

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nazwa	Rok bieżący			Podstawa prawna **)
	Wartość			
	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 479 599,14		1 479 599,14	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	644 780,45		644 780,45	
1. Niewykorzystane odpisy aktualizacyjne	0,00		0,00	art.12 ust. 1 pkt 4d
2. Rozwiązane rezerwy	0,00		0,00	art.12 ust. 1 pkt 5a
3. Przychody dot. dotacji na zakup środków trwałych odpisywane równoległe do odpisów amortyzacyjnych	644 780,45		644 780,45	art.12 ust. 4 pkt 14
4. Otrzymane darowizny na przeciwdziałanie COVID-19 (wskazane podmioty i cel)	0,00		0,00	art. 38s, ust. 1
5. Pozostałe *)	0,00			
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	
1. Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek	0,00		0,00	art.12 ust.4 pkt 2
2. Kwoty naliczone, lecz nie otrzymane w ramach wystawionych not księgowych (kary umowne, refundacje wydatków)	0,00		0,00	art.12 ust. 3e
3. Pozostałe *)	0,00		0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00	
1. Odsetki otrzymane	0,00		0,00	art.12 ust.1pkt.2
2. Kwoty otrzymane w tym kary umowne	0,00		0,00	art.12 ust.3e
3. Pozostałe *)	0,00		0,00	
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	553 494,54		553 494,54	
1. Amortyzacja aktywów trwałych sfinansowana ze źródeł zewnętrznych	499 916,74		499 916,74	art.16 ust.1pkt. 48
2. Amortyzacja od środków trwałych nie będących własnością podatnika	0,00		0,00	art.16a
3. Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 17
4. Kary umowne i odszkodowania	0,00		0,00	art. 16 ust. 1 pkt 22
5. Odpisy aktualizacyjne należności	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 26a
6. Koszty reprezentacji	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 28
7. Wpłaty na PFRON	8 121,00		8 121,00	art. 16 ust.1 pkt 36
8. Opłaty sankcyjne	35 246,36		35 246,36	art. 16 ust. 1 pkt 18
9. Pozostałe *)	10 210,44		10 210,44	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00		0,00	
1. Naliczone lecz nie zapłacone odsetki	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 11
2. Niewypłacone wynagrodzenia	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 57
3. Nieopłacone składki ZUS	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 57a
4. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt 27
5. Pozostałe *)	0,00		0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	28 761,45		28 761,45	
1. Zapłacone odsetki	0,00		0,00	art. 16 ust.1 pkt. 11
2. Wyплаcone wynagrodzenia z lat ubiegłych	24 657,00		24 657,00	art. 16 ust.1 pkt 57
3. Zapłacone składki ZUS za lata ubiegłe	1 149,86		1 149,86	art. 16 ust.1 pkt 57a
4. Wykorzystane rezerwy	0,00		0,00	art. 15 ust.4e
5. Spisane należności na podstawie postanowienia o nieściągalności	2 954,59		2 954,59	art. 16 ust. 1 pkt 25 a)
6. Pozostałe *)	0,00		0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00	
1. Strata za rok	0,00		0,00	art. 7 ust. 5 pkt 1
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 960 041,85			
1. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku bieżącego	0,00		0,00	
2. Otrzymane dotacje i refundacje do aktywów trwałych	644 780,45		644 780,45	art.17 ust 1 pkt. 21
3. Otrzymane dotacje z budżetu państwa	0,00		0,00	art.17 ust 1 pkt. 47
4. Otrzymane środki z UE	0,00		0,00	art.17 ust.1 pkt. 53
5. Dochody przeznaczone na cele statutowe	1 315 261,40		1 315 261,40	art. 17 ust 1 pkt 4
6. Nieuregulowane zobowiązania	0,00		0,00	art. 18f ust 1 pkt. 2
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	53 578,00		53 578,00	
1. Wydatki na inne cele niż statutowe wykazane do opodatkowania (zmiana przeznaczenia dochodu)	53 578,00		53 578,00	
2. Zwiększenie podstawy opodatkowania (CIT-WZ)	0,00		0,00	
K. Podatek dochodowy	10 180,00		10 180,00	

Koszty wg rodzaju

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1.	Amortyzacja	716 061,19
2.	Zużycie materiałów i energii	2 778 863,34
3.	Usługi obce	8 565 999,75
4.	Podatki i opłaty	66 815,89
5.	Wynagrodzenia	8 512 537,52
6.	Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników	1 728 804,37
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	87 755 ,59
RAZEM		22 456 837,65

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy.

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

- 3.** Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

- 4.** Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz

zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r.	Liczba zawartych umów cywilno-prawnych na dzień 31.12.2024 r.
1.	lekarze	3,00	27 umów kontraktowych 1 umowa zlecenia
2.	pielęgniarki	29,25	12 umów kontraktowych, 7 umów 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	4,25	1 umowa zlecenia
6.	laboranci	3,00	1 umowa kontraktowa
7.	salowe	10,00	0
8.	personel techniczny i gospodarczy	16,00	0
9.	administracja	9,25	1 umowa o dzieło
RAZEM		81,75	46/13

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi atestacyjne,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dotyczy.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itd. mające wpływ na porównywalność danych.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy.

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

- 8.** W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

- 9.** W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie

finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły zdarzenia, okoliczności mogące wskazywać na niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

- 10.** Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jednostka nie posiada innych informacji niż ww., które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.



Signed by /
Podpisano przez:
Judyta Konieczna
Date / Data:
2025-03-31 12:09



Signed by /
Podpisano przez:
Szymon Jagielski
Date / Data:
2025-03-31
12:21

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 2024 rok.