

**UCHWAŁA NR XLVIII/386/2023
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 15 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2022 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 2022r., poz. 633 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⁾), uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie za 2022 rok, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 7.565.419,89 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022r. wykazujący stratę netto w wysokości 324.138,98 zł;
- 3) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wynik finansowy za 2022 rok, tj. strata netto w wysokości 324.138,98 zł zostanie pokryta zyskiem z lat ubiegłych.

§ 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

²⁾Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2022r. poz. 655, poz. 974, poz. 1079, poz. 2280 i poz. 2770

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

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

wersja pełna

w zł.

| AKTYWA | | Stan na: 31 grudnia | | PASywa | | Stan na: 31 grudnia | |
|---|----|---------------------|---------------------|---|-----|---------------------|---------------------|
| | | poprzedni | bieżący | | | poprzedni | bieżący |
| | | rok | | | | rok | |
| kategoria | nr | 1 | 2 | kategoria | nr | 1 | 2 |
| A. AKTYWA TRWAŁE (nr. 2+7+16+19+34) | 1 | 5 041 389,65 | 5 160 932,37 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (nr. 77-78-79+80+81+82-/+83-/+84) | 76 | 1 750 041,43 | 1 425 902,45 |
| I. Wartości niematerialne i prawne (nr. 3 do 6) | 2 | | 21 210,79 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 77 | 1 414 250,75 | 1 414 250,75 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 | | | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 78 | | |
| 2. Wartość firmy | 4 | | | III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 79 | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 5 | | 21 210,79 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 80 | 505 168,01 | 335 790,68 |
| 4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne | 6 | | | V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 81 | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe (nr. 8+14+15) | 7 | 5 040 929,65 | 5 139 261,58 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 82 | | |
| 1. Środki trwałe (nr. 9 do 13) | 8 | 5 040 929,65 | 5 139 261,58 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 83 | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania b) wieczystego gruntu) | 9 | | | VIII. Zysk (strata) netto | 84 | -169 377,33 | -324 138,98 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10 | 2 903 588,16 | 2 947 403,33 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 85 | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 1 000 720,62 | 1 443 435,96 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA [KAPITAŁ OBCY] (nr. 87+95+102+121) | 86 | 5 972 470,90 | 6 139 517,44 |
| d) środki transportu | 12 | | | I. Rezerwy na zobowiązania (nr. 88+89+92) | 87 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 13 | 1 136 620,87 | 748 422,29 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 88 | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 14 | | | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nr. 90+91) | 89 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 15 | | | - długoterminowe | 90 | | |
| III. Należności długoterminowe (nr. 17+18) | 16 | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | 91 | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 17 | | | 3. Pozostałe rezerwy (nr. 93+94) | 92 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 18 | | | - długoterminowe | 93 | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe (nr. 20+21+22+33) | 19 | 460,00 | 460,00 | - krótkoterminowe | 94 | | |
| 1. Nieruchomości | 20 | | | II. Zobowiązania długoterminowe (nr. 96+97) | 95 | 427 500,00 | 297 286,34 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 21 | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | 96 | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (nr. 23+28) | 22 | 460,00 | 460,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 98 do 101) | 97 | 427 500,00 | 297 286,34 |
| a) w jednostkach powiązanych (nr. 24 do 27) | 23 | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | 98 | 427 500,00 | 297 286,34 |
| - udziały lub akcje | 24 | | | b) z tytułu emisji długoter. papierów wartościowych | 99 | | |
| - inne papiery wartościowe | 25 | | | c) inne zobowiązania finansowe | 100 | | |
| - udzielone pożyczki | 26 | | | d) inne | 101 | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 27 | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe (nr. 103+108+120) | 102 | 1 749 015,81 | 1 768 999,86 |
| b) w pozostałych jednostkach (nr. 29 do 32) | 28 | 460,00 | 460,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych (nr. 104+107) | 103 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 29 | 460,00 | 460,00 | a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (nr. 105+106) | 104 | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 30 | | | - do 12-tu miesięcy | 105 | | |
| - udzielone pożyczki | 31 | | | - powyżej 12-tu miesięcy | 106 | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 32 | | | b) inne | 107 | | |
| 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 | | | | | | |

| 0 | 1 | 2 |
|--|---------------------|---------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE (nr. 38+44+57+74) | 2 681 122,68 | 2 404 487,52 |
| I. Zapasy (39 do 43) | 164 491,98 | 119 315,12 |
| 1. Materiały | 164 491,98 | 119 315,12 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na towary | | |
| II. Należności krótkoterminowe (nr. 45+50) | 1 810 856,30 | 2 169 311,05 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (nr. 46+49) | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (nr. 47+48) | 0,00 | 0,00 |
| - do 12-tu miesięcy | | |
| - powyżej 12-stu miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek (nr. 51+54+55+56) | 1 810 856,30 | 2 169 311,05 |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (nr. 52+53) | 1 804 384,54 | 2 117 991,25 |
| - do 12-tu miesięcy | 1 803 239,67 | 2 116 846,38 |
| - powyżej 12-tu miesięcy | 1 144,87 | 1 144,87 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. | | |
| c) inne | 6 471,76 | 51 319,80 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe (nr. 58+73) | 705 774,40 | 99 527,99 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (nr. 59+64+69) | 705 774,40 | 99 527,99 |
| a) w jednostkach powiązanych (nr. 60 do 63) | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach (nr. 65 do 68) | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (nr. 70 do 72) | 705 774,40 | 99 527,99 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 626 977,55 | 99 527,99 |
| - inne środki pieniężne | 78 796,85 | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 16 333,36 |
| AKTYWA RAZEM (nr. 1+37) | 7 722 512,33 | 7 565 419,89 |

| 0 | 1 | 2 |
|--|---------------------|---------------------|
| 2. Wobec pozostałych jednostek (nr. 109 do 112 i 115 do 119) | 1 670 218,96 | 1 715 936,19 |
| a) kredyty i pożyczki | | 267 542,11 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności (nr. 113+114) | 996 887,29 | 702 317,22 |
| - do 12-tu miesięcy | 996 887,29 | 702 317,22 |
| - powyżej 12-tu miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 340 609,14 | 331 916,32 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 332 722,53 | 326 990,76 |
| i) inne | | 87 169,78 |
| 3. Fundusze specjalne | 78 796,85 | 53 063,67 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe (nr. 122+123) | 3 795 955,09 | 4 073 231,24 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe (nr. 124+125) | 3 795 955,09 | 4 073 231,24 |
| - długoterminowe | 3 795 955,09 | 4 073 231,24 |
| - krótkoterminowe | | |
| RAZEM PASYWA (nr. 77+87) | 7 722 512,33 | 7 565 419,89 |

Łasin ,dn. 23.03.2023 r.
miejsceowość i data

23.03.2023 r.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

23.03.2023 r.....
data i podpis kierownika jednostki

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
(wariant porównawczy)

| wiersz | Wyszczególnienie | kwota za rok (zł, gr) | |
|--------|--|------------------------|-----------------------|
| | | Ubiegły 31.12.2021 r. | Bieżący 31.12.2022 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży, zrównanie z nimi, w tym : *od jednostek powiązanych | 14 182 046,47 | 15 570 731,54 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 14 175 185,73 | 15 546 379,60 |
| 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 | 6 860,74 | 24 351,94 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 14 863 749,63 | 16 502 068,15 |
| I. | Amortyzacja | 601 322,83 | 622 139,41 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 1 953 761,19 | 1 722 382,19 |
| III. | Usługi obce | 6 922 996,98 | 8 082 162,58 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: * podatek akcyzowy | 81 873,52 | 85 667,25 |
| V. | Wynagrodzenia | 4 306 285,49 | 4 882 112,38 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne | 913 675,36 | 1 032 421,72 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 76 920,07 | 59 142,84 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 6 914,19 | 16 039,78 |
| C. | Zysk (strata) na sprzedaży A-B | -681 703,16 | -931 336,61 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 540 651,44 | 715 082,90 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 30 000,00 | 129 682,20 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 510 651,44 | 585 400,70 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 6 547,77 | 60 927,40 |
| I. | Strała ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 6 547,77 | 60 927,40 |
| F. | Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -147 599,49 | -277 181,11 |
| G | Przychody finansowe | 1 941,68 | 2 472,12 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych | 953,32 | 1 075,37 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. | Inne | 988,36 | 1 396,75 |
| H. | Koszty finansowe | 16 584,52 | 41 624,99 |
| I. | Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych | 16 584,52 | 41 624,99 |
| II. | Strała 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) | -162 242,33 | -316 333,98 |
| J. | Podatek dochodowy | 7 135,00 | 7 805,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-k) | -169 377,33 | -324 138,98 |

sporządzono: Łasin, dnia 23 lutego 2023 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 2022 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.

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na 01.01.2022 r. | PRZYCHODY | | | | ROZCHODY | | | Stan na koniec 31.12.2022 r. |
|-----|--|-----------------------|---|---|-------------------------|--|------------------|------------------------------|---|------------------------------|
| | | | Zakupy sfinansowane przez Organ Założycielski | Zakupy sfinansowane w ramach programów pomocowych | Darowizny środki własne | Razem zwiększenia wartości początkowej | Likwidacja | Przekazanie środków trwałych | Razem zmniejszenia wartości początkowej | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 429 682,45 | - | - | 26 458,41 | 26 458,41 | - | - | - | 456 140,86 |
| 2. | Środki trwałe | 10 467 485,88 | 149 800,00 | 561 423,72 | 4 000,00 | 715 223,72 | 15 836,00 | - | 15 836,00 | 11 166 873,60 |
| a. | Grunty własne | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b. | Budynki i budowle | 4 389 690,19 | 149 800,00 | - | 4 000,00 | 153 800,00 | - | - | - | 4 543 490,19 |
| c. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 883 281,49 | - | 561 423,72 | - | 561 423,72 | - | - | - | 2 444 705,21 |
| d. | Środki transportu | 52 300,00 | - | - | - | - | - | - | - | 52 300,00 |
| e. | Pozostałe środki trwałe | 4 142 214,20 | - | - | - | - | 15 836,00 | - | 15 836,00 | 4 126 378,20 |

Ad 1.1.1

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

| Lp. | Określenie grupy składników majątku | Stan na 01.01.2022 r. | ZWIĘKSZENIA | | ZMNIJSZENIA | | | Stan na 31.12.2022 r. | Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022 r. |
|-----|-------------------------------------|-----------------------|-------------|-------------------|-------------|------------|--------------------|-----------------------|---|
| | | | Amortyzacja | Razem zwiększenia | Inne | Likwidacja | Razem zmniejszenia | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 429 682,45 | 5 247,62 | 5 247,62 | - | - | - | 434 930,07 | 21 210,79 |
| 2. | Środki trwałe | 5 426 556,23 | 616 891,79 | 616 891,79 | - | 15 836,00 | 15 836,00 | 6 027 612,02 | 5 139 261,58 |
| a. | Grunty własne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b. | Budynki i budowle | 1 486 102,03 | 109 984,83 | 109 984,83 | - | - | - | 1 596 086,86 | 2 947 403,33 |
| c. | Urządzenia techniczne i maszyny | 882 560,87 | 118 708,38 | 118 708,38 | - | - | - | 1 001 269,25 | 1 447 435,96 |
| d. | Środki transportu | 52 300,00 | 3 681,08 | 3 681,08 | - | - | - | 52 300,00 | - |
| e. | Pozostałe środki trwałe | 3 005 593,33 | 388 198,58 | 388 198,58 | - | 15 836,00 | - | 3 377 955,91 | 748 422,29 |

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 (01.01.2022 r.) | 1 414 250,75 |
| - stan na koniec roku obrotowego (31.12.2022 r.) | 1 414 250,75 |

2. Zmiany w strukturze funduszu zakładu

| | |
|--|--------------|
| - stan na początek roku obrotowego (01.01.2022 r.) | + 505 168,01 |
| - zmniejszenie funduszu o stratę z 2021 r. | - 169 377,33 |
| - stan na koniec roku obrotowego (31.12.2022 r.) | +335 790,68 |

Ad. 1.10

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

Strata netto za 2022 r. w kwocie -324 138,98 zł zostanie pokryta zyskiem z lat ubiegłych.

Ad. 1.11 Nie dotyczy.

Ad. 1.12

Zobowiązania długoterminowe:

- kredyt bankowy - 297 286,34 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 31.12.2022 | Długoterminowe |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 840-01 | 3 795 955,09 | 4 073 231,24 | 4 073 231,24 |
| Razem | 3 795 955,09 | 4 073 231,24 | 4 073 231,24 |

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 | - 15 423 582,64 |
| w tym: | |
| - Podstawowa opieka zdrowotna | - NFZ 3 885 659,70 |
| - Poradnie specjalistyczne | - NFZ 1 240 062,53 |
| - Opieka pozaszpitalna | - NFZ 196 067,89 |
| - Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne | - NFZ 2 293 867,16 |
| - Oddziały szpitalne | - NFZ 4 864 118,13 |
| - Oddziały opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze | - NFZ 1 863 081,26 |
| - Pracownie/Zakłady diagnostyczne i zabiegowe | NFZ 451 915,93 |
| - Przychody medyczne od osób fizycznych i prawnych | 628 810,04 |
| 2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług i materiałów | 147 148,90 |
| Ogółem przychód | <u>15 570 731,54</u> |

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

| <i>Wyszczególnienie</i> | | <i>Kwota zwiększenia lub zmniejszenia podstawy opodatkowania</i> |
|-------------------------|--|--|
| 1. | Zysk brutto (wielkość zgodna ze wskazaną w rachunku zysków i strat) | -316 333,98 |
| 2. | Tytuł zmniejszenia podstawy opodatkowania | 434 147,57 |
| - | Przychody z tytułu dotacji lub nieodpłatnego otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawn. | 434 147,57 |
| 3. | Tytuły zwiększenia podstawy opodatkowania | 434 147,65 |
| - | Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami | 434 147,65 |
| 4. | Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku | 41 081,30 |
| - | Odsetki za zwłokę od nieterminowych wpłat | 916,30 |
| - | Składka na PFRON | 38 365,00 |
| - | Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa | 1 800,00 |
| 5. | 1-2+3+4=5 | 275 252,60 |

Koszty wg rodzaju.

| Wyszczególnienie | | Kwota |
|-------------------------|---|----------------------|
| 1. | <i>Amortyzacja</i> | 622 139,41 |
| 2. | <i>Zużycie materiałów i energii</i> | 1 722 382,19 |
| 3. | <i>Usługi obce</i> | 8 082 162,58 |
| 4. | <i>Podatki i opłaty</i> | 85 667,25 |
| 5. | <i>Wynagrodzenia</i> | 4 882 112,38 |
| 6. | <i>Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (ZUS) i inne świadczenia na rzecz pracowników</i> | 1 032 421,72 |
| 7. | <i>Pozostałe koszty rodzajowe</i> | 59 142,84 |
| Razem | | 16 486 028,37 |

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 2022 roku 0

Koszty planowane do poniesienia w 2023 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

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku z podziałem na grupy zawodowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w 2022 r. | Liczba zawartych umów cywilno - prawnych w 2022 r. |
|------------|-----------------------------------|--|---|
| 1 | lekarze | 1,13 | 38 umów kontraktowych |
| 2 | pielęgniarki | 19,66 | 25 umów kontraktowych, 4 umowy zlecenia |
| 3 | rehabilitanci i fizjoterapeuci | - | 5 umów kontraktowych |
| 4 | pozostały personel medyczny | 7,58 | 3 umowy kontraktowe, 5 umów zleceń |
| 5 | laboranci | 3,00 | 2 umowy kontraktowe |
| 6 | salowe | 10,13 | 1 umowa zlecenie |
| 7 | personel techniczny i gospodarczy | 15,88 | - |
| 8 | administracja | 11,05 | - |

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 2022 rok.