

**UCHWAŁA NR IV/23/2024
RADY GMINY JASŁO**

z dnia 24 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 799) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) **Rada Gminy Jasło uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 rok Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 5 525 606,24 zł (słownie: pięć milionów pięćset dwadzieścia pięć tysięcy sześćset sześć złotych dwadzieścia cztery grosze);
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony za rok obrotowy 2023, wykazujący zysk netto w kwocie 990 956,93 zł (słownie: dziewięćset dziewięćdziesiąt tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt sześć złotych dziewięćdziesiąt trzy grosze);
- 3) informacja dodatkowa, obejmująca dodatkowe objaśnienia oraz rozliczenie zmian w aktywach trwałych.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasło.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Jasło

Krzysztof Brągiel

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.8.5.1.9.5.0.1.7.6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.1.8.9.6
---	---

Załącznik do uchwały Nr IV/23/2024

Sprawozdanie finansowe jednostki inne

Rady Gminy Jasło
z dnia 24 czerwca 2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKO - GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W JASŁE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	JASŁO
Gmina	JASŁO	Miejscowość	JASŁO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	JASŁO	Gmina	JASŁO
Ulica	MICKIEWICZA	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	JASŁO	Kod pocztowy	38-200
		Poczta	JASŁO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Samodzielny Publiczny Miejsko - Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jaśle (SP MG ZOZ) powstał z przekształcenia jednostki budżetowej zajmującej się ochroną zdrowia i stał się podmiotem samofinansującym z teoretyczną możliwością zarządzania wszystkimi aspektami działalności. Teoretyczną, gdyż w decydowaniu tym ograniczony w wielu kwestiach koniecznością uzyskania zgody bądź powiadomienia organu działającego przy każdym SP MG ZOZ jakim jest Rada Społeczna. Pomimo samodzielności SP MG ZOZ działa jako jednostka sektora finansów publicznych co powoduje iż regulacje prawne zakładu są bardzo rozległe. SP MG ZOZ pomimo prowadzenia rachunkowości, tak jak inne jednostki, na podstawie ustawy o rachunkowości, zobowiązany jest do stosowania dodatkowo ustawy o finansach publicznych, ustawy o działalności leczniczej, ustawy o zamówieniach publicznych, czy rozporządzenia w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. SP MG ZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalony przez kierownika. SP MG ZOZ prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem takich przepisów jak:

- a) ustawa o finansach publicznych,
- b) ustawa o działalności leczniczej i wydanych do nich rozporządzeń wykonawczych.

Specyfika SP MG ZOZ wymaga, aby polityka rachunkowości uwzględniała także rozmiary i rodzaj prowadzonej działalności statutowej jednostki, jej strukturę organizacyjną i umożliwiała sporządzenie sprawozdań.

Wartość majątku SP MG ZOZ określają fundusz założycielski i fundusz zakładu.

Fundusz założycielski - stanowi wartość wydzielonej SP MG ZOZ części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Fundusz Zakładu - stanowi wartość majątku SP MG ZOZ po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz SP MG ZOZ zwiększa się o:

- 1 Zysk netto,
2. Kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych,
3. Kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego.

Zmniejsza się go natomiast o:

1. Stratę netto.
2. Kwotę zmniejszenia wartości aktywów trwałych, SP MG ZOZ sam decyduje o podziale zysku, oraz we własnym zakresie pokrywa wynik finansowy.

W SP MG ZOZ obowiązują następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początku każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzony,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organ Założycielski,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięcie księgi rachunkowej.

Środki Trwałe

Kwota graniczna dla środków trwałych.

Początkową wartość środków trwałych wyznacza kwota 10 000,00 zł.

Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Niskocenne przedmioty długotrwałego użytku.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, o długotrwałym użytkowaniu od 2 500,00 zł - 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddanym do użytku.

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne, jak do środków trwałych.

Metoda amortyzacji.

Wszystkie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

Termin rozpoczęcia dokonywania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.

Materiały.

SP MG ZOZ materiały i towary ewidencjonuje na koncie 311 "Materiały".

Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu ilościowo wartościowo według osób odpowiedzialnych za powierzone mienie.

h

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za 2023 r. SP MG ZOZ w Jaśle ustalono na podstawie rachunku zysków i start w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy składa się z:

- wyniku sprzedaży,
- wyniku z powstałej działalności,
- wyniku z operacji finansowych.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zwiększa się o:

- zysk netto.

Fundusz SP MG ZOZ w Jaśle zmniejsza się o:

- stratę netto.

SP MG ZOZ we własnym zakresie pokrywa ujemny wynik finansowy.

W celu ustalenia wyniku finansowego SP MG ZOZ dokonał odpowiednich przebiegowań sald kont wynikowych na konto 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) według załącznika Nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, oraz sporządzeniu rachunku przepływów pieniężnych i zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało obowiązkowemu badaniu ponieważ nie spełniało co najmniej dwóch warunków wielkości określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sparowozdanie finansowe SP MG ZOZ w Jaśle za 2023 r. sporządzono w formie elektronicznej w postaci ustrukturyzowanej w postaci pliku w formacie XML.

Sparowozdanie finansowe składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunku zysku i strat,
- dodatkowa informacja i objaśnienia.

k.

SP MG ZOZ zobowiązany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. SP MG ZOZ jako jednostka zaliczana do jednostek sektora finansów publicznych - uwzględnia zasady szczególne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz jako podmioty lecznicze - stosuje przepisy ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.).

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest Organ Założycielski.

Zatwierdzone przez Organ Założycielski roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r. SP MG ZOZ przekaze do Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia, wraz z Uchwałą Organu Zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe

B.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ..zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022	
A	Aktywa trwałe	1 032 126,95	607 887,57	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	243,54	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	243,54	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 032 126,95	607 644,03	0,00
1	Środki trwałe	943 025,75	607 644,03	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	490 720,60	513 481,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	166 542,69	40 323,73	
d)	środki transportu	141 108,33	0,00	
e)	inne środki trwałe	144 654,13	53 839,30	
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	89 101,20	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	4 493 479,29	3 587 556,20	0,00
I	Zapasy	4 205,53	5 961,11	0,00
1	Materiały	4 205,53	5 961,11	
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	1 430 228,02	1 207 137,16	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 430 228,02	1 207 137,16	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 430 228,02	1 207 137,16	0,00
	– do 12 miesięcy	1 430 228,02	1 207 137,16	
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 059 045,74	2 374 457,93	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 059 045,74	2 374 457,93	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 059 045,74	2 374 457,93	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 059 045,74	2 374 457,93	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 525 606,24	4 195 443,77	0,00

22.03.2024

KOORDYNATOR
działania finansowo-księgowych
 Maria Juszczak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle
 lek. Robert Snoch
 lekarz pediatra

	PASywa	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		31.12.2023	31.12.2022	
A	Kapitał (fundusz) własny	3 521 764,52	2 530 807,59	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	638 315,25	638 315,25	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 892 492,34	2 554 514,63	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	990 956,93	-662 022,29	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 003 841,72	1 664 636,18	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 751 602,82	1 401 580,68	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY
PUBLICZNY MIEJSKO -
GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W JAŚLE
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 848 117,57	12 955 252,29	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 848 117,57	12 955 252,29	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	15 199 724,89	13 294 701,66	
I	Amortyzacja	148 156,76	186 032,23	
II	Zużycie materiałów i energii	1 018 177,79	851 189,19	
III	Usługi obce	2 129 710,84	1 718 321,22	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	195 462,29	171 850,95	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	9 721 149,81	8 668 095,55	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 951 465,71	1 668 166,67	
	– emerytalne	875 227,97	749 490,49	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	35 601,69	31 045,85	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	648 392,68	-339 449,37	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	361 285,63	405 614,24	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	361 285,63	405 614,24	
E	Pozostałe koszty operacyjne	62 770,33	724 136,29	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	62 770,33	724 136,29	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	946 907,98	-657 971,42	0,00
G	Przychody finansowe	45 793,84	58 905,03	
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:	45 793,84	58 905,03	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	911,89	42 354,90	
I	Odsetki, w tym:			
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	911,89	42 354,90	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	991 789,93	-641 421,29	
J	Podatek dochodowy	833,00	20 601,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	990 956,93	-662 022,29	

22.03.2024

KOORDYNATOR
z/s finansowo-księgowych
Maria Juszczyk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jaśle
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	inne ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ²⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	161 154,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161 154,92	160 911,38	243,54	-	161 154,92	243,54	-	
2	Stożki trwałe: Grunty	3 016 139,14	-	572 396,14	-	572 396,14	-	-	43 958,40	-	43 958,40	3 544 576,88	2 408 495,11	1 47 913,22	43 958,40	2 512 449,93	607 644,03	1 032 126,95	
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	867 594,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	867 594,17	354 113,17	22 760,40	-	376 873,57	513 481,00	490 720,60	
	Urządzenia techniczne i maszyny	912 470,86	-	179 141,03	-	179 141,03	-	-	-	-	-	1 091 611,89	872 147,13	52 922,07	-	925 069,20	40 323,73	166 542,69	
	Stożki transportu	118 413,00	-	143 500,00	-	143 500,00	-	-	-	-	-	261 913,00	118 413,00	2 391,67	-	120 804,67	-	141 108,33	
	Stożki trwałe w budowie	-	-	89 101,20	-	89 101,20	-	-	-	-	-	89 101,00	-	-	-	-	-	89 101,20	
	Inne stożki trwałe	1 117 661,11	-	160 653,91	-	160 653,91	-	-	43 958,40	-	43 958,40	1 234 356,52	1 063 821,81	69 839,08	43 958,40	1 089 702,49	53 839,30	144 654,13	

Jasło, dn. 22.03.2024 r.

KOORDYNATOR
d/s finansowo-księgowych
Maria Kuczyk
Marta Kuczyk

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle
Robert Snoch
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KOORDYNATOR
...
(główny księgowy)
Martyna Juszczyk

22.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
(Kierownika Katedry) w Jasle
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

Tabela 1.5: Wartości niematerialnych lub niematerialnych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty - na podstawie umowy użyczenia - działka o pow. 4,5122 - prowadzenie ogólnodostępnej działalności rekreacyjno-sportowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny - na podstawie umowy użyczenia z MPiPS		0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	132 704,00	0,00	0,00	132 704,00
	Ogółem:	132 704,00	0,00	0,00	132 704,00

KOORDYNATOR
... ds. finansowo-księgowych
(główny księgowy)
Maria Juszczyk

22.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jaśle
(kierownik jednostki)
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

Tabela 1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
2	Za okulary korekcyjne w 2023 r.	600,00
3	Za napoje chłodzące w 2023 r.	625,60
4	Za badania profilaktyczne w 2023 r.	1 478,72
5	Odpis na ZFŚS w 2023	172 564,85
6	Odzież ochronna dla pracowników w 2023 r.	880,06
	Razem:	176 149,23

KOORDYNATOR
ds finansowo-księgowych
Maria Juszczyk
(główny księgowy)

22.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle
(kierownik jednostki)
lek. Robert Snoch
alergolog, specjalista pediatra

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienia odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	990 956,93			-641 421,29		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	371 873,47			971 278,16		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	279 057,24			221 430,76		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 384,03			108 426,11		
K.	Podatek dochodowy	833,00			20 601,00		

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasle