

UCHWAŁA Nr III/17/2024
RADY GMINY OSIEK JASIELSKI

z dnia 28 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r., poz. 799) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) **Rada Gminy Osiek Jasielski** uchwała co następuje:

- § 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku Jasielskim za 2023 rok składające się z:
1. bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę 2 951 617,84 zł, stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały,
 2. rachunku zysków i strat (wersja kalkulacyjna) sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku zamykającego się zyskiem w kwocie: 372 097,36 zł, stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały,
 3. informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023, stanowiącej załącznik nr 3 do uchwały.
- § 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski**

mgr Daniel Socha

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
OSIEKU JASIELSKIM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	463 961,14	560 058,40	A	Kapitał (fundusz) własny	2 722 354,58	2 350 257,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	297 824,35	297 824,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 052 432,87	1 774 305,28
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	463 961,14	560 058,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
I	Środki trwałe	463 961,14	560 058,40		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370 934,72	434 369,63		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 556,50	103 655,10		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	13 469,92	22 033,67				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	372 097,36	278 127,59
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	229 263,26	211 869,84
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	14 812,46	21 294,73
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	14 812,46	21 294,73
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe	14 812,46	21 294,73
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
e)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	214 112,24	189 214,29
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 487 656,70	2 002 068,66		- do 12 miesięcy		
i	Zapasy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	233 407,25	219 484,25	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	214 112,24	189 214,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 384,88	22 686,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	23 384,88	22 686,09

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 729,23	99 936,59
3	Należności od pozostałych jednostek	233 407,25	219 484,25	h)	z tytułu wynagrodzeń	74 695,01	66 097,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	233 407,25	219 484,25	i)	inne	6 303,12	494,56
	- do 12 miesięcy	233 407,25	219 484,25	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	338,56	1 360,82
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	338,56	1 360,82
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 250 590,77	1 780 135,51		- krótkoterminowe	338,56	1 360,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 250 590,77	1 780 135,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 250 590,77	1 780 135,51				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	711 630,66	1 039 328,94				
	- inne środki pieniężne	1 538 960,11	740 806,57				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 658,68	2 448,90				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 951 617,84	2 562 127,06		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 951 617,84	2 562 127,06

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski

mgr Daniel Socha

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY

PUBLICZNY ZAKŁAD

OPIEKI ZDROWOTNEJ W

OSIEKU JASIELSKIM

(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 363 814,09	2 132 737,61
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 363 814,09	2 132 737,61
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 837 893,31	1 674 017,38
	jednostkom powiązanim		
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	1 837 893,31	1 674 017,38
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	525 920,78	458 720,23
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	224 968,05	197 253,63
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	300 952,73	261 466,60
G	Pozostałe przychody operacyjne	6 482,27	8 182,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 482,27	8 182,27
H	Pozostałe koszty operacyjne	2 079,83	817,09
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 079,83	817,09
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	305 355,17	268 831,78
J	Przychody finansowe	66 943,19	9 307,81
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:	66 943,19	9 307,81
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe		
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		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	372 298,36	278 139,59
M	Podatek dochodowy	201,00	12,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	372 097,36	278 127,59

Przewodniczący Rady Gminy
Osiek Jasielski

mgr Daniel Socha

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Informacje o stanie środków trwałych przedstawia tabela nr 1 według grup rodzajowych.

Tabela nr 1. Stan środków trwałych według grup rodzajowych w 2023 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	1 026 763,64	0,00	0,00	1 026 763,64
	b) dotychczasowe umorzenie	592 394,01	63 434,91	0,00	655 828,92
	c) wartość netto	434 369,63			370 934,72
2	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	168 963,43	0,00	0,00	168 963,43
	b) dotychczasowe umorzenie	65 308,33	24 098,60	0,00	89 406,93
	c) wartość netto	103 655,10			79 556,50
3	Pozostałe środki trwałe				
	a) wartość początkowa	358 728,83	2 250,00	0,00	360 978,83
	b) dotychczasowe umorzenie	336 695,16	10 813,75	0,00	347 508,91
	c) wartość netto	22 033,67			13 469,92
4	Ogółem środki trwałe (1+2+3)				
	a) wartość początkowa	1 554 455,90	2 250,00	0,00	1 556 705,90
	b) dotychczasowe umorzenie	994 397,50	98 347,26	0,00	1 092 744,76
	c) wartość netto	560 058,40			463 961,14

W roku obrotowym zakupiono niszczarkę i drukarkę do rejestracji.

Budynki i lokale są umorzone w 63%, urządzenia techniczne i maszyny w 53%, a pozostałe środki trwałe w 96%.

1.2. Stan funduszy własnych w roku obrotowym przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Stan funduszy własnych w roku 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku (3+4+5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz (kapitał) założycielski	297 824,35	0,00	0,00	297 824,35
2	Fundusz (kapitał) zakładu	1 774 305,28	278 127,59	0,00	2 052 432,87

Wartość funduszu założycielskiego stanowi wyposażenie medyczne (drobny sprzęt i aparaty) przekazany w dniu rozpoczęcia działalności oraz wartość netto środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie, a przekazanych do ewidencji księgowej zakładu w grudniu 2006 roku.

Zwiększono fundusz zakładu o wypracowany zysk za rok 2022.

1.3. Wynik finansowy roku 2023 w kwocie 372 097,36 zł. po zatwierdzeniu przez podmiot, który utworzył zakład (Gmina Osieku Jasielskim) w całości przeznaczony będzie na cele statutowe zakładu.

1.4. Na dzień bilansowy zakład nie wykazał zobowiązań długoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Struktura zobowiązań na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 1 roku	
	a) na początek roku	22 686,09
	b) na koniec roku	23 384,88
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	
	a) na początek roku	99 936,59
	b) na koniec roku	109 729,23
3	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
	a) na początek roku	66 097,05
	b) na koniec roku	74 695,01
4	Inne zobowiązania krótkoterminowe	
	a) na początek roku	494,56
	b) na koniec roku	6 303,12

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi wartość faktur za zakupione usługi medyczne obce i pozostałe usługi obce, których termin płatności upływa w styczniu 2024 roku.

W wyniku przesunięcia płatności poborów z 28 dnia miesiąca na 10-tego następnego miesiąca w roku 2000 nastąpiło przesunięcie płatności z tytułu podatku i składek ZUS, wynagrodzeń, ryczałtów i pozostałych potrąceń z list płac.

Pozycja nr 2 zawiera kwotę podatku należnego i składek na ubezpieczenie społeczne od poborów za m-c listopad i grudzień.

Pozycja nr 3 zawiera wynagrodzenia za m-c grudzień.

Pozycja nr 4 zawiera pozostałe potrącenia z list płac za m-c grudzień.

1.5. Wykaz czynnych i biernych krótko terminowych rozliczeń między okresowych przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Stan czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowe krótkoterminowe na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	stan - kwota na :	
		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Polisa ubezpieczenia mienia ruchomego, ubezpieczenia OC, prognoza zużycia gazu, licencja Fk na rok 2024	2 448,90	3 658,68
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe: ➤ Rezerwa na abonament telefoniczny, zużyty gaz w miesiącu grudniu 2023	1 360,82	338,56

1.6 Wykaz rezerw i przychodów rozliczanych w czasie przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5. Stan rezerw i przychodów rozliczanych w czasie na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na:		Stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Przychody rozliczane w czasie: dofinansowanie ze środków PFRON				
	a) wartość początkowa dofinansowania	90 126,00	0,00	0,00	90 126,00
	b) wartość rozliczona w roku obrotowy	68 831,27	6 482,27	0,00	75 313,54
	c) wartość dofinansowania do rozliczenia	21 294,73			14 812,46

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług medycznych.

Tabela nr 6. Struktura rzeczowa przychodów według rodzajów w roku 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych POW NFZ w Rzeszowie: a) podstawowa opieka zdrowotna	1 743 776,96	81,1	1 944 946,23	79,8	201 169,27	111,5
	b) rehabilitacja	378 456,84	17,6	408 859,46	16,8	30 402,62	108,0
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych odpłatnych	10 503,81	0,5	10 008,40	0,4	-495,41	95,3
3	Przychody finansowe	9 307,81	0,4	66 943,19	2,7	57 635,38	719,2
4	Pozostałe przychody operacyjne - dofinansowanie PFRON	8 182,27	0,4	6 482,27	0,3	-1 700,00	79,2
	Ogółem	2 150 227,69	100,0	2 437 239,55	100,0	287 011,86	113,3

Przychody w roku 2023 wzrosły o niespełna 13,3% (tabela nr 6). Największy wzrost odnotowały przychody finansowe. Zakład podejmował negocjacje stóp procentowych lokat terminowych, które pozwalały uzyskać wyższe przychody z odsetek. Przychody z podstawowej opieki zdrowotnej wzrosły o 11,5% z uwagi na zmianę finansowania pacjentów z wielochorobowością. W rehabilitacji ambulatoryjnej zapłacono za zabiegi wykonane ponad limit roczny w 60%. Przychody ze sprzedaży usług medycznych obejmują tylko świadczenia nie objęte koszykiem świadczeń gwarantowanych w podstawowej opiece zdrowotnej oraz świadczenia wykonane na rzecz osób nieubezpieczonych. W pozycja pozostałe przychody operacyjne zawiera rozliczane dofinansowanie ze środków PFRON do szybu windowego i miniwindy.

2.2. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się od wyniku finansowego brutto o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, które przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku/ straty brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zysk/ strata brutto	372 298,36
2	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania	22 018,83
2.1	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów roku 2022 (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	39 665,93
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2022 wypłacone w styczniu 2023	250,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2022 zapłacone do 15 stycznia 2023 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2022 zapłacone do 15 lutego 2023	39 415,93
2.2	Koszty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenie dochodu do opodatkowania) za rok 2023	61 684,76
	a) wynagrodzenia umowy zlecenia brutto za m-c grudzień 2023 wypłacone w styczniu 2024	400,00
	b) składki na ubezpieczenia społeczne płatne przez pracodawcę należnych za miesiąc listopad 2023 zapłacone do 15 stycznia 2024 oraz składki należne za miesiąc grudzień 2023 zapłacone do 15 lutego 2024	43 158,56
	c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych użytkowanych nieodpłatnie od Gminy w Osieku Jasielskim za rok 2023	9 412,10
	d) odpisy amortyzacyjne środków trwałych, dotyczących części zwrotu kosztów wytworzenia przez dofinansowanie ze środków PFRON	6 482,27
	e) zwrot refundacji, opłata nadzoru sanitarnego	2 231,83
3	Zysk/ strata brutto po korektach	394 317,19
4	Odliczenia od dochodu	392 085,36
	a) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 w części przeznaczonej na cele statutowe	385 603,09
	b) dochody wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.21 przeznaczone na cele statutowe lub inne wymienione w tym przepisie	6 482,27
5	Podstawa opodatkowania	2 231,83

2.3. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku 2023.

Koszty rodzajowe w roku obrotowym 2023 wrosły o 10,2% (tabela nr 8). Wzrosty kosztów w wyniku wzrostu cen w poszczególnych pozycjach, takich jak: leki (9,3%), sprzęt jednorazowego użytku (3,6%); zużycie gazu (18,9%); pozostałe koszty proste (25,3%). Wzrost kosztów odczynników chemicznych (38,6%) i usług medycznych obcych (34,1%) był wynikiem rozszerzenia zakresu badań diagnostycznych lekarza POZ. Wzrost pozostałych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 80,4% to przystąpienie pracowników do PPK. Średni wzrost kosztów wynagrodzeń osobowych i pochodnych – składki na ubezpieczenia społeczne w roku obrotowym wyniósł 8,7%. Pozostałe grupy kosztów wykazały niewielki wzrost lub spadek.

Tabela nr 8. Struktura kosztów rodzajowych poniesionych w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł				Zmiana (5-3)	Dynamika (5:3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zużycie materiałów:	106 358,94	5,7	96 871,11	4,7	-9 487,83	91,1
	a) leki	14 349,46	0,8	15 686,89	0,8	1 337,43	109,3
	b) sprzęt jednorazowego użytku	24 482,32	1,3	25 352,22	1,2	869,90	103,6
	c) odczynniki chemiczne	4 446,06	0,2	6 162,66	0,3	1 716,60	138,6
	d) paliwa (gaz)	14 155,14	0,8	16 835,72	0,8	2 680,58	118,9
	e) pozostałe materiały	48 925,96	2,6	32 833,62	1,6	-16 092,34	67,1
2	Zużycie energii (elektrycznej)	9 417,58	0,5	10 393,97	0,5	976,39	110,4
3	Usługi obce:	216 753,77	11,5	277 830,91	13,5	61 077,14	128,2
	a) transportowe	149,00	0,0	0,00	0,0	-149,00	0,0
	b) medyczne obce	161 577,80	8,6	216 700,20	10,5	55 122,40	134,1
	c) pozostałe usługi	55 026,97	2,9	61 130,71	3,0	6 103,74	111,1
4	Wynagrodzenia	1 150 027,99	61,4	1 260 204,41	61,1	110 176,42	109,6
	a) ze stosunku pracy	1 140 272,99	60,9	1 253 488,41	60,8	113 215,42	109,9
	b) z umów zlecenia i o dzieło	9 755,00	0,5	6 716,00	0,3	-3 039,00	68,8
5	Świadczenia na rzecz pracowników	258 753,68	14,0	288 521,87	14,0	29 768,19	111,5
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	222 515,66	11,9	239 099,72	11,6	16 584,06	107,5
	b) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wypłata świadczenia urlopowego)	19 955,64	1,1	20 052,26	1,0	96,62	100,5
	c) pozostałe świadczenia	16 282,38	1,0	29 369,89	1,4	13 087,51	180,4
6	Amortyzacja	102 536,70	5,5	98 347,26	4,8	-4 189,44	95,9
7	Pozostałe koszty:	26 733,75	1,4	29 986,63	1,4	3 252,88	112,2
	a) podróże służbowe	14 225,04	0,8	15 018,50	0,7	793,46	105,6
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 524,45	0,1	2 457,00	0,1	-67,45	97,3
	c) pozostałe koszty proste	9 984,26	0,5	12 511,13	0,6	2 526,87	125,3
8	Podatki i opłaty	40,00	0,0	40,00	0,0	0,00	100,0
9	Usługi bankowe	648,60	0,0	665,20	0,0	16,60	102,6
	ogółem koszty	1 871 271,01	100,0	2 062 861,36	100,0	191 590,35	110,2

3. Informacje o sprawach osobowych.

Tabela nr 9. Struktura zatrudnienia w roku 2023 według grup zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie stan na koniec roku w osobach	
		umowa o pracę	umowa cywilno-prawna (bez zatrudnienia na umowę o pracę)
1	Medyczne	9	2
	lekarze	1	2
	pielęgniarki	4	0
	położna	1	0
	rehabilitanci	3	0
2	Administracja i obsługa	2	1
	główny księgowy	1	0
	sprzątaczką	1	0
	obsługa	0	1

Osiek Jasielski, dn., 26-03-2024

Sporządził: Katarzyna Nowosielska

Zatwierdził: Janusz Zima

PRZEWODNICZĄCY
RADY SPOŁECZNEJ SPZOZ

Andrzej Stachurski

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	372 298,36			278 139,59		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	385 603,09			288 992,18		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 482,27			6 482,27		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe 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	61 684,76			55 748,57		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	39 665,93			38 285,63		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 231,83			128,08		
K. Podatek dochodowy	201,00			12,00		