

**UCHWAŁA NR II/18/24  
RADY MIEJSKIEJ W NASIELSKU**

z dnia 20 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Nasielsku za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, 721) w związku z art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku 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, 1598, z 2024 r. poz. 619) uchwala się, co następuje:

§ 1. Rada Miejska w Nasielsku zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku za 2023 rok, na które składa się:

- 1) Bilans jednostki za rok 2023,
- 2) Rachunek zysków i strat za rok 2023,
- 3) Objasnienia do bilansu i rachunku zysków i strat.

§ 2. Zysk w wysokości 44.237,52 złotych powstał w wyniku działalności prowadzonej w 2023 roku przez jednostkę.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nasielska.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej

**Marek Gerasik**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.3.1.1.5.0.1.4.7.4.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.0.1.3.7.2.</u>
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
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 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W NASIELSKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	NOWODWORSKI
Gmina	NASIELSK	Miejscowość	NASIELSK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	NOWODWORSKI	Gmina	NASIELSK
Ulica	SPORTOWA	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	NASIELSK	Kod pocztowy	05-190
		Poczta	NASIELSK
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

Zakład prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 1 stycznia 2023r. i kończący się 31 grudnia 2023r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Zakładu nie są znane.

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)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

- 1) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 3) Finansowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie.
- 4) Należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty (należność główna)
- 5) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
- 6) Gotówka w kasie i w banku wyceniona na dzień bilansu i wykazana w bilansie według wartości nominalnych.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Zakład wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne, uzyskane kwoty ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą.

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Zakładu w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywn i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, a także przychody lat ubiegłych rozliczone w bieżącym roku i niemające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe lat ubiegłych, straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu,
- przychody finansowe odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej (SP ZOZ) - jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 2805).

SP ZOZ ustala dochód (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów z jakich dochód ten został osiągnięty. Jednocześnie dochód osiągnięty przez SP ZOZ na całokształcie działalności (z wyjątkiem działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a ustawy z dnia 15.02.1992 r.) jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jak stanowi art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. zwolniony od podatku jest dochód podatników, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego - w części przeznaczonej na te cele.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalone w wyniku aktualizacji wyceny wartości księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14 + 20 %
- sprzęt komputerowy 30 %, 100 %
- środki transportu 20 %
- samochody specjalne 14 %
- inne środki trwałe 10 + 50 %

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nie zostały poniesione nakłady inwestycyjne na ochronę środowiska naturalnego w 2023 roku. W okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego Zakład nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały - cena zakupu
- Towary - cena nabycia

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmując, że rozchód składnika wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemnie do przychodów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Zakład, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są pod warunkiem, że koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał (fundusz) założycielski ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Fundusz założycielski Zakładu stanowi wartość wydzielonej Zakładowi części mienia państwowego lub komunalnego lub mienia publicznej uczelni medycznej albo publicznej uczelni prowadzącej działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych.

Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększają, przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe Zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Fundusz Zakładu stanowi wartość majątku Zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zwiększa się o:

- 1) zysk netto,
- 2) kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Fundusz Zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zmniejsza się o:

- 1) stratę netto,
- 2) kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno - rentowe.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

wartość wykonanych na rzecz Zakładu świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania, wartość niewykorzystanych ulogów pracowniczych, koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, nadwyżka zarachowanych przychodów okresu nad zafakturowanymi.

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe

Nie występują.

Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki

Nie występują.

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy

Nie wystąpiły.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług: Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.
5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto): W przypadku zysku dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 2805.) w całości przeznaczone na cele statutowe wg art. 17 ust.1b.
6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.
7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały poniesione zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim.
9. Zagadnienie dotyczące przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości nie wystąpiło w roku 2023 ani w roku poprzednim.
10. Zagadnienie związane z poniesionymi kosztami na prace badawcze i rozwojowe nie występuje w SP ZOZ Nasielsk.

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

### Objaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

a) środki trwałe - wartość brutto:

W 2023 roku zakupiono i przyjęto do użytkowania nowy serwer Synology. Wycofano z użytkowania i zlikwidowano analizator do jonów.

b) umorzenie środków trwałych:

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia składników majątku.

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu zakupu nowego oprogramowania.

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia.

e) finansowy majątek trwały:

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2022 i nie wystąpiło na koniec 2023r.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych.

Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:

W bieżącym roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.

Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:

Fundusz zapasowy uległ zmniejszeniu w związku z rozliczeniem ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły.

Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r.

poz. 991, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy a strata go pomniejsza. W związku z tym zysk, który wystąpił w SPZOZ w 2023 roku, zwiększy fundusz zakładowy.

8. Informacje o stanie rezerw:

Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone - w poczet kosztów operacyjnych.

W 2024 roku czterech pracowników osiągnie ustawowy wiek emerytalny, dwóch jest już w wieku emerytalnym i nadal pracuje a pięciu przysługiwać będą nagrody jubileuszowe.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

10. 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 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ (dalej: Zakład), z siedzibą w NASIELSKU UL. SPORTOWA 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120, z późn. zm.), ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 991, z późn. zm.).

Celem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze Zakładu. Obszarem Zakładu jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta i Gminy Nasielsk.

Podstawowymi zadaniami Zakładu są:

- badanie i porady lekarskie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
- orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- zapobieganie powstawania urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
- opieka nad zdrowym dzieckiem,
- opieka pielęgniarki środowiskowej i położnej,
- kierowanie pacjentów na konsultacje specjalistyczne oraz leczenie szpitalne i uzdrowiskowe,
- organizowanie innych form opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych,
- prowadzenie czynnego poradnictwa i szerzenie oświaty zdrowotnej,
- promocja zdrowia,
- opieka nad populacją młodzieży szkolnej,
- inne czynności wynikające z potrzeb zdrowotnych lub medyczno - społecznych, zlecone przez organy administracji samorządowej po uprzednim zabezpieczeniu środków na wykonanie tych zadań,
- świadczenie usług z zakresu poradni specjalistycznych, w tym ginekologii i położnictwa, otolaryngologii oraz poradni metabolicznej,
- świadczenie usług z zakresu transportu sanitarnego,
- świadczenie usług z terapii uzależnień i współuzależnień od alkoholu,
- badanie i porady lekarskie w zakresie medycyny pracy.

Jednostki organizacyjne Zakładu:

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Nasielsku (05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2),
2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Starych Pieścirogach (05-191 Pieścirogi Stare, ul. Sikorskiego 5),
3. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Przychodnia w Cieksynie (05-192 Cieksyn, ul. Sportowa 5),
4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku Poradnia Terapii Uzależnień (05-190 Nasielsk, ul. Warszawska 52).

Zakład został zarejestrowany 21 lutego 2001 r. przez Sąd Rejonowy dla m. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zakład dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 21.02.2001 pod numerem KRS 0000001372.

Czas trwania Zakładu zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

1. Struktura środków i aktywów pieniężnych:

W 2023 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

2. Pozostałe przychody operacyjne to:

- Dotacja gminna,
- Przychody z lat ubiegłych,
- Rozwiązanie rezerwy pracowniczej,
- Refundacja środków z Urzędu Pracy i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego,
- Dofinansowanie szkoleń pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego.

3. Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:

Odsetek od depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

4. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą:

- Utworzenia rezerwy pracowniczej,
- Korekty przychodów z lat ubiegłych,
- Należności nieściągalnych.

5. Koszty finansowe nie wystąpiły w roku 2023 ani w poprzednim.

6. Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

Zatrudnienie w 2022 roku wyniosło : 32,66 etatu, a w 2023 roku 32,49 etatu.

8. Dodatkowe informacje do bilansu za 2023 rok dotyczą umorzeń:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych,
- Umorzenie środków trwałych,
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.

Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mające wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.

Pełne informacje do sprawozdania finansowego za rok 2023 zawarto w załączniku obejmującym część tabelaryczną sprawozdania.

SAMODZIELNY PUBLICZNY  
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W NASIELSKU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	669 477,70	855 770,10	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 729 153,61	1 684 916,09
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	3 000,00	35 240,75	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	420 818,05	420 818,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 264 098,04	1 628 728,12
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 000,00	35 240,75				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	666 477,70	820 529,35	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	666 477,70	820 529,35		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 630,83	23 630,83	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	235 117,89	243 476,61		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	323 331,70	373 633,46		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	28 662,13	69 096,90				
e)	inne środki trwałe	55 735,15	110 691,55				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	44 237,52	-364 630,08
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		



2	Wartości niematerialne i prawne			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	745 914,56	677 241,62
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	311 389,40	212 052,60
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	311 389,40	212 052,60
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	311 389,40	212 052,60
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
c)	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		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	404 341,46	434 123,95
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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 805 590,47	1 506 387,61		– do 12 miesięcy		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	6 010,96	1 174,75		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	6 010,96	1 174,75	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		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	674 548,64	574 032,90	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	333 117,83	372 363,88
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:	212 114,84	202 448,51
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	212 114,84	202 448,51

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 wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120 509,19	169 586,17
3	Należności od pozostałych jednostek	674 548,64	574 032,90	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	674 548,64	574 032,90	i)	inne	493,80	329,20
	– do 12 miesięcy	674 548,64	574 032,90	4	Fundusze specjalne	71 223,63	61 760,07
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	30 183,70	31 065,07
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 183,70	31 065,07
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	29 302,33	30 183,70
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 117 293,56	923 584,58		– krótkoterminowe	881,37	881,37
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 117 293,56	923 584,58				
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	1 117 293,56	923 584,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 117 293,56	923 584,58				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	7 737,31	7 595,38				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	2 475 068,17	2 362 157,71		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 475 068,17	2 362 157,71



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 192 805,01</b>	<b>7 135 694,29</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 192 805,01	7 135 694,29
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 193 931,65</b>	<b>7 563 708,63</b>
I	Amortyzacja	198 384,47	191 886,51
II	Zużycie materiałów i energii	485 093,34	439 076,61
III	Usługi obce	3 188 027,29	2 684 065,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 120,50	8 306,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 590 472,98	3 571 472,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	702 594,20	650 668,35
	– emerytalne	319 191,15	310 043,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 238,87	18 232,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-1 126,64</b>	<b>-428 014,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>345 168,03</b>	<b>276 714,97</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	881,37	881,37
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	344 286,66	275 833,60
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>312 795,25</b>	<b>213 336,24</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	312 795,25	213 336,24
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>31 246,14</b>	<b>-364 635,61</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>12 991,38</b>	<b>5,53</b>
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:	12 991,38	1,13
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	4,40
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>44 237,52</b>	<b>-364 630,08</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>44 237,52</b>	<b>-364 630,08</b>

Liczba dołączonych opisów: 8

Liczba dołączonych plików: 8

**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	44 237,52			-364 630,08		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	256 225,30			276 714,97		
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	313 676,62			214 217,61		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	101 688,84			-427 127,44		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Pismo przewodnie



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2**

NIP:531-15-01-474, REGON: 016457218-00027,

tel 23 691 26 06, 23 691 25 03, e-mail: [sekretariat@zoz.nasielsk.pl](mailto:sekretariat@zoz.nasielsk.pl) <http://www.zoz.nasielsk.pl>

Nasielsk 27.03.2024r.

SPZOZ.3124.2.2024.

**Urząd Miejski w Nasielsku  
ul. Elektronowa 3  
05-190 Nasielsk**

Stosownie do przepisów art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku składa roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023.

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
*mgr Maria M. Walczyk*

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Oświadczenie o przeznaczeniu wyniku finansowego - Gmina Nasielsk



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2**

NIP:531-15-01-474, REGON: 016457218-00027,

tel 23 691 26 06, 23 691 25 03, e-mail: [sekretariat@zoz.nasielsk.pl](mailto:sekretariat@zoz.nasielsk.pl) <http://www.zoz.nasielsk.pl>

Nasielsk, dnia 27.03.2024r.

SPZOZ.3216.3.2024.

**GMINA NASIELSK  
ul. Elektronowa 3  
05-190 Nasielsk**

## **O Ś W I A D C Z E N I E**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku oświadcza, że cały przychód wykazany w CIT-8 za rok 2023 został osiągnięty z działalności statutowej i przekazany w całości na cele statutowe.

Nie była prowadzona działalność gospodarcza.

Zakład korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 113 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 1570 z późn. zm.).

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
*Maria Michalczyk*  
**mgr Maria Michalczyk**

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Oświadczenie o przeznaczeniu wyniku finansowego - KAS



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
05-190 Nasielsk, ul. Sportowa 2**

NIP:531-15-01-474, REGON: 016457218-00027,

tel. 23 691 26 06, 23 691 25 03, e-mail: [sekretariat@zoz.nasielsk.pl](mailto:sekretariat@zoz.nasielsk.pl) <http://www.zoz.nasielsk.pl>

Nasielsk, dnia 27.03.2024r.

SPZOZ.3216.4.2024

**Ministerstwo Finansów -  
Krajowa Administracja Skarbowa  
ul. Świętokrzyska 12  
00-916 Warszawa**

## **O Ś W I A D C Z E N I E**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku oświadcza, że cały przychód wykazany w CIT-8 za rok 2023 został osiągnięty z działalności statutowej i przekazany w całości na cele statutowe.

Nie była prowadzona działalność gospodarcza.

Zakład korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 113 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 1570 z późn. zm.).

**DYREKTOR**  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
*mgr Małgorzata Kucharczyk*



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Strona tytułowa

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za rok obrotowy 2023**

**Samodzielnego Publicznego**

**Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku**

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Część tabelaryczna sprawozdania finansowego

## Załącznik do sprawozdania finansowego za 2023 rok – część tabelaryczna

### OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

##### a) środki trwałe - wartość brutto:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - (likwidacji)		Stan na koniec roku obrotowego	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>1490245,19</b>	<b>1756976,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+266731,45</b>	<b>+3128,07</b>	<b>1756976,64</b>	<b>1760104,71</b>
a) grunty	23630,83	23630,83	0,00	0,00	0,00	0,00	23630,83	23630,83
b) budynki i budowle	334348,67	334348,67	0,00	0,00	0,00	0,00	334348,67	334348,67
c) urządzenia techniczne	284291,33	528345,78	0,00	0,00	+244054,45	+12092,07	528345,78	540437,85
d) środki transportu	421127,40	421127,40	0,00	0,00	0,00		421127,40	421127,40
e) inne środki trwałe	426846,96	449523,96	0,00	0,00	+22677,00	-8964,00	449523,96	440559,96

W 2023 roku zakupiono i przyjęto do użytkowania serwer Synology oraz wycofano z użytkowania i zlikwidowano analizator laboratoryjny do jonów.

##### b) umorzenie środków trwałych:

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Umorzenie środków trwałych, w tym:</b>	<b>809483,78</b>	<b>936447,29</b>	<b>+126963,51</b>	<b>+157179,72</b>	<b>936447,29</b>	<b>1093627,01</b>
a) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) budynki i budowle	82513,34	90872,06	+8358,72	+8358,72	90872,06	99230,78
c) urządzenia techniczne	110056,56	154712,32	+44655,76	+62393,83	154712,32	217106,15
d) środki transportu	311595,73	352030,50	+40434,77	+40434,77	352030,50	392465,27
e) inne środki trwałe	305318,15	338832,41	+33514,26	+45992,40	338832,41	384824,81

Zmiany w umorzeniu środków trwałych wynikają z bieżącego umorzenia składników majątku i likwidacji analizatora laboratoryjnego do jonów.

**c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - nabycia - (sprzedaży) - likwidacji		Stan na koniec roku obrotowego	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>286965,01</b>	<b>288164,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>+1199,00</b>	<b>-3106,26</b>	<b>288164,01</b>	<b>285057,75</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	286965,01	288164,01	0,00	0,00	+1199,00	-3106,26	288164,01	285057,75
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nastąpiła zmiana wartości wartości niematerialnych i prawnych z powodu likwidacji nieużywanego oprogramowania.

**d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:**

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego		Zwiększenia umorzenia z tytułu: - bieżącego umorzenia - aktualizacji - inne		Stan na koniec roku obrotowego	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:</b>	<b>214881,26</b>	<b>252923,26</b>	<b>+38042,00</b>	<b>+29134,49</b>	<b>252923,26</b>	<b>282057,75</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne wartości niematerialne i prawne	214881,26	252923,26	+38042,00	+29134,49	252923,26	282057,75
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w umorzeniu wartości niematerialnych i prawnych wynikają z bieżącego umorzenia i likwidacji nieużywanego oprogramowania.

**e) finansowy majątek trwały:**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym jak i roku go poprzedzającym (wartości zerowe).

**3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło na koniec roku obrotowego 2022 ale wystąpiło na koniec 2023r.

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: - aktualizacji - inne		Zwiększenia (zmniejszenia) wartości brutto z tytułu: zawarcia lub rozwiązania umów		Stan na koniec roku obrotowego	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę używane na podstawie umowy użyczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+63600,00	0,00	63600,00

**4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych i zakładowych.**

- **Dane o źródłach zmniejszenia i zwiększenia funduszu podstawowego (założycielskiego) w roku obrotowym:**

W bieżącym roku nie nastąpiło zwiększenie funduszu podstawowego.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	420818,05
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	420818,05

- **Dane o źródłach zwiększenia funduszu zakładowego (zapasowego) w roku obrotowym:**

Fundusz zapasowy uległ zmniejszeniu w związku z pokryciem ujemnego wyniku finansowego za rok ubiegły.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	1628728,12
2. Zwiększenia(zmniejszenia) funduszu w ciągu roku	-364630,08
z tytułu:	
1) rozliczenia zysku (straty) z lat poprzednich	-364630,08
4. Stan funduszu na koniec roku	1264098,04

- **Informacje o funduszach: podstawowym i zakładowym:**

Wyszczególnienie funduszy	Stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku:	Zmniejszenia w ciągu roku:	Stan na koniec roku
Fundusz podstawowy	420818,05	0,00	0,00	420818,05
Fundusz zakładowy	1628728,12	0,00	364630,08	1264098,04

**7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy**

- Zysk bilansowy przeznacza się w całości na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Zgodnie z obowiązującą ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 991, z późn. zm.) zysk netto zwiększa fundusz zakładowy a strata netto zmniejsza ten fundusz. W związku z tym strata w SPZOZ, w 2022 roku pomniejszyła fundusz zakładu a zysk osiągnięty w 2023 roku zwiększył ten fundusz.

## 8. Informacje o stanie rezerw:

- Rezerwy na świadczenia pozostałe zostały rozwiązane w poczet przychodów operacyjnych, a utworzone – w poczet kosztów operacyjnych.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023r	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Utworzenie rezerwy „in plus”, rezerwy na następny rok obrotowy	Stan na 31.12.2023r.
<b>Rezerwy, w tym:</b>	<b>212052,60</b>	<b>-212052,60</b>	<b>+311389,40</b>	<b>311389,40</b>
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze:	212052,60	-212052,60	+311389,40	311389,40
a) odprawy emerytalne	92145,60	-92145,60	+203192,80	203192,80
b) nagrody jubileuszowe	119907,00	-119907,00	+108196,60	108196,60
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

- W 2024 roku czterech pracowników osiągnie ustawowy wiek emerytalny, dwóch już jest w wieku emerytalnym a pięciu pracownikom przysługiwać będą nagrody jubileuszowe.

## 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku poprzedzającym rok obrotowy.
- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym.

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na 31.12.2023r
	Stan na 01.01.2023r	Zmniejszenia: - wykorzystanie	Zmniejszenia: - rozwiązanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2023r	
do 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.



- Zarówno w roku obrotowym jak i w roku poprzednim wystąpiły jedynie zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 12 miesięcy.

### 11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

- Wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów zarówno w roku obrotowym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022r.	31.12.2023r.
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	7595,38	7737,31
1) nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. sprzedaży	0,00	0,00
2) ubezpieczenia	7595,38	7737,31
3) wieloletni czynsz na wynajem	0,00	0,00
4) rozliczenie umowy leasingowej	0,00	0,00
5) pozostałe		
2. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	31065,07	30183,70
1) ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe		
3) rozliczenia międzyokresowe przychodów	<u>31065,07</u>	<u>30183,70</u>
a) długoterminowe	30183,70	29302,33
b) krótkoterminowe	881,37	881,37

### 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Zakładu.

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku poprzedzającym.

### 13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Zakład gwarancji i poręczeń)

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku poprzedzającym.

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług:

- Sprzedaż wyrobów, towarów i materiałów - zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

Przychody netto ze sprzedaży usług	Ogółem za rok		W tym za granicę za rok		W tym do państw UE za rok	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Razem, w tym:	7135694,29	8192805,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	6714219,12	7699589,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, w tym:	361375,30	408589,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- szczepienia	50935,00	56600,00				
- badania laboratoryjne	197638,30	219719,64				
- transport sanitarny pacjenta	9316,00	3504,00				
- medycyna pracy	99416,00	116848,00				
- testy diagnostyczne	0,00	9448,00				
- inne	4070,00	2470,00				
Przychody z czynszu	58313,74	82926,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z wynajmu i inne	1786,13	1700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

### 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 28, ust. 5 ustawy o rachunkowości:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

### 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku obrotowym, ani w roku poprzedzającym.

**5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku brutto):**

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
<b>1. ZYSK brutto</b>	<b>44237,52</b>
<b>2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+), w tym:</b>	<b>313676,62</b>
utworzenie rezerwy pracowniczej	311389,40
odsetki od nieterminowych płatności	0,00
odpisy amortyzacyjne do środków trwałych nabytych nieodpłatnie	881,37
korekta przychodów z roku 2022	425,85
należności przedawnione	980,00
kara umowna od umowy z NFZ	0,00
<b>3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-), w tym:</b>	<b>256225,30</b>
wykorzystanie rezerw pracowniczych 2022 roku	212052,60
przychody poprzednich lat	0,00
przychody roku 2022	43291,33
dotacja gminna	881,37
zobowiązania przedawnione	0,00
<b>4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Ulgi inwestycyjne (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Pozostałe korekty zmniejszające (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Pokrywanie straty z lat ubiegłych (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>8. ZYSK</b>	<b>101688,84</b>

- W przypadku osiągnięcia zysku dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 2805, z późn. zm.), w całości przeznaczane są na cele statutowe wg art. 17 ust.1b.

**6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej:**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczy SP ZOZ w Nasielsku, bowiem jednostka nie sporządza wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

**7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania:**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

**8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**

<b>Wydatki inwestycyjne</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	250334,65	12092,07

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości dotyczące nakładów na ochronę środowiska nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.
- Poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: w roku 2022 w kwocie - 250334,65 a w roku 2023 w kwocie – 12092,07.

**9. Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2022, jak i w roku obrotowym 2023.

**10. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:**

- Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączeniu nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło w roku 2022, jak i w roku obrotowym 2023.

**INNE ISTOTNE INFORMACJE  
UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

**1. Struktura środków i aktywów pieniężnych:**

- W 2023 roku wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie wyższej niż w roku poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023
<b>Środki i aktywa pieniężne, w tym:</b>	<b>923584,58</b>	<b>1117293,56</b>
1) środki pieniężne w kasie	2198,45	3350,28
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	921386,13	613943,28
3) aktywa pieniężne (lokaty)	0,00	500000,00

**2. Pozostałe przychody operacyjne to:**

- Dotacja gminna,
- Przychody z lat ubiegłych,
- Rozwiązanie rezerwy pracowniczej,
- Refundacja środków z Urzędu Pracy i NFZ.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2022
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>276714,97</b>	<b>345168,03</b>
1) Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Dotacje (dotacja gminna na zakup lokalu i oprogramowania)	64.881,37	881,37
3) Inne przychody operacyjne, w tym:	211833,60	344286,66
- przychody lat ubiegłych	11927,91	43291,33
- rozwiązane rezerwy pracowniczej	173457,00	212052,60
- refundacje	26448,69	81098,95
- odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia	0,00	5343,78
- inne	0,00	2500,00

**3. Przychody finansowe wystąpiły z tytułu:**

- Odsetek od depozytu środków finansowych na rachunkach bankowych zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>5,53</b>	<b>12991,38</b>
1) Odsetki od depozytu środków finansowych na rach. bank.	1,13	12991,38
2) Inne	4,40	0,00

#### 4. Pozostałe koszty operacyjne dotyczą:

- Utworzenia rezerwy pracowniczej,
- Korekty przychodów z lat ubiegłych,
- Należności przedawnionych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>213336,24</b>	<b>312795,25</b>
1) Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2) Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3) Inne koszty operacyjne, w tym:	213336,24	312795,25
- utworzone rezerwy	212052,60	311389,40
- korekta przychodów z lat ubiegłych	436,19	425,85
- należności przedawnione i nieściągalne	150,00	980,00
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	697,45	0,00
- inne	0,00	0,00

#### 5. Koszty finansowe dotyczą odsetek z tytułu nieterminowych płatności.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Odsetki od nieterminowych płatności	0,00	0,00
2. Odsetki z tyt. umowy leasingowej	0,00	0,00

## 6. Fundusze specjalne to jedynie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022	31.12.2023
<b>Fundusze specjalne, w tym:</b>	<b>61760,07</b>	<b>71223,63</b>
1) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61760,07	71223,63

## 7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w Zakładzie:

- Zatrudnienie w 2022 roku wyniosło : 32,66 etatu, a w 2023 roku 32,49 etatu.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (etaty)	
	2022	2023
Zatrudnienie - pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	32,66	32,49

## 8. Dodatkowe informacje do bilansu za 2023 rok dotyczą umorzeń:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych,
- Umorzenie środków trwałych,
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia.

Nazwa jednostki	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	Odpis aktualizujący środki trwałe	Odpis aktualizujący należności
SP ZOZ w Nasielsku	282057,75	1093627,01	593770,39	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>282057,75</b>	<b>1093627,01</b>	<b>593770,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Informacje dotyczące wzajemnych rozliczeń, pomiędzy Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Nasielsku i innymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk, mające wpływ na Bilans, Rachunek zysków i strat oraz Fundusz jednostki.**

			Bilans 2023
Wykaz wartości należności/zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku wobec innych jednostek i zakładów budżetowych będących jednostkami organizacyjnymi Gminy Nasielsk			
LP	Nawa Jednostki	Kwota należności	Kwota zobowiązań
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	20,89
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekusynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
20	Samorządowy Żłobek w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>20,89</b>

Kwota 20,89 w rozliczeniach z ZGKIM w Nasielsku wynika z Faktury nr W/1251/12/2023/ZGKIM z dnia 29.12.2023r.



Wykaz wartości przychodów pochodzących za sprzedaży usług/kosztów pochodzących z zakupu usług Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nasielsku od jednostek, których sprawozdania finansowe wchodzi w skład łącznego sprawozdania finansowego Gminy Nasielsk

LP	Nawa Jednostki	Wartość przychodów	Wartość kosztów
1	Gmina Nasielsk	4087,00	25.467,49
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	2282,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	95,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	190,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	1029,00	35602,17
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	3445,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	2920,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	1000,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	2700,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	2495,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	6200,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	1195,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	1362,00	4072,33
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	560,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	3505,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Cieksynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski „Wesoła Ciuchcia” w Nasielsku	1760,00	0,00
20	Samorządowy Żłobek w Starych Pieścirogach	485,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>35310,00</b>	<b>65141,99</b>

Wykaz wartości środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych/przekazanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku nieodpłatnie od/ do innych jednostek organizacyjnych Gminy Nasielsk będących jednostkami lub zakładami budżetowymi

LP	Nawa Jednostki	Wartość środków otrzymanych	Wartość środków przekazanych
1	Gmina Nasielsk	0,00	0,00
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku	0,00	0,00
3	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	0,00	0,00
4	Nasielski Ośrodek Kultury	0,00	0,00
5	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe	0,00	0,00
6	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Konstytucji 3 Maja w Nasielsku	0,00	0,00
7	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku	0,00	0,00
8	Samorządowe Przedszkole w Nasielsku	0,00	0,00
9	Samorządowe Przedszkole w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
10	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach	0,00	0,00
11	Szkoła Podstawowa im. Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich	0,00	0,00
12	Szkoła Podstawowa im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku	0,00	0,00
13	Szkoła Podstawowa w Popowie Borowym	0,00	0,00
14	Urząd Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku	0,00	0,00
16	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku	0,00	0,00
17	Szkoła Podstawowa im. Ks. Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
18	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Ciekosynie	0,00	0,00
19	Żłobek Miejski w Nasielsku	0,00	0,00
20	Samorządowy Żłobek w Starych Pieścirogach	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Miejsce i data sporządzenia: Nasielsk, 27.03.2024r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
SP ZOZ Nasielsk  
*Wierucha*  
mgr Hanna Wierucha

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

*mgr Maria Michalszyk*

Imię, nazwisko i podpis dyrektora

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Zobowiązania za 2023r.

• Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności									
	Razem na:		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
1. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wg umowy leasingowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	372363,88	333117,83	372363,88	333117,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tyt. Emisji dłużnych pap. warto.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) zob. z tyt. dostaw i usług	202448,51	212114,84	202448,51	212114,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) z tyt. ubezpiec. społ. i podatków	169586,17	120509,19	169586,17	120509,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) inne	329,20	493,80	329,20	493,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Razem zobowiązania</b>	<b>372363,88</b>	<b>333117,83</b>	<b>372363,88</b>	<b>333117,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
SP ZOZ Nasietek  
*Wierucha*  
mgr Zdzisław Wierucha

1718/2023  
Samodzielnego Pracownika Zakładu  
Opieki Zrownoważonej  
mgr Katarzyna Chalezyk

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Bilans skonsolidowany

Bilans skonsolidowany

Wykaz potwierdzonych wzajemnych należności/zobowiązań, wartości udziałów na 31 grudnia 2023r.

Do ujęcia we wzajemnych rozliczeniach bilansu skonsolidowanego Gminy Nasielsk

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość należności	Wartość zobowiązań	Wartość akcji, udziałów
1	Urząd Miejski w Nasielsku			x
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku			x
3	Centrum Usług Wspólnych w Nasielsku			x
4	Samorządowe Przedszkole "STACYJKOWO" w Starych Pieścirogach			x
5	Samorządowe Przedszkole im. Juliana Tuwima w Nasielsku			x
6	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dębinkach			x
7	Szkoła Podstawowa im. Księcia Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach			x
8	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Popowie Borowym			x
9	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Cieksynie			x
10	Szkoła Podstawowa im Pierre'a de Coubertina w Budach Siennickich			x
11	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Konstytucji 3 maja w Nasielsku			x
12	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku			x
13	Żłobek Miejski "WESOŁA CIUCHCIA" w Nasielsku			x
14	Samorządowy Żłobek w Starych Pieścirogach			x
15	Zarząd Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku		20,89	x
16	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nasielsku			x
17	Nasielski Ośrodek Kultury			x
18	Nasielskie Budownictwo Mieszkaniowe Sp. z o.o.			x
19	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nasielsku			x
20	Gmina Nasielsk (wypełnić w zakresie akcji i udziałów)	x	x	

SP ZOZ Nasielsk

DYREKTOR  
Samodzielny Publiczny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Wykazy faktur

## Wykaz faktur z Nasielskiego Budownictwa Mieszkaniowego w Nasielsku za 2023 rok.

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	FA 2/1/2023/UM/NBM	05.01.2023r.	1 711,01 zł	2 104,54 zł
2.	FA 6/1/2023/UM/NBM	05.01.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
3.	FA 2/2/2023/UM/NBM	05.02.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
4.	FA 6/2/2023/UM/NBM	05.02.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
5.	Nota obciążeniowa 01/02/2023	08.02.2023r.	178,92 zł	178,92 zł
6.	Nota obciążeniowa 02/02/2023	23.02.2023r.	-1 103,82 zł	-1 103,82 zł
7.	Nota obciążeniowa 03/02/2023	24.02.2023r.	6 284,60 zł	6 284,60 zł
8.	FA 2/3/2023/UM/NBM	05.03.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
9.	FA 6/3/2023/UM/NBM	05.03.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
10.	FA 6/4/2023/UM/NBM	05.04.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
11.	FA 2/4/2023/UM/NBM	05.04.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
12.	FA 6/5/2023/UM/NBM	05.05.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
13.	FA 2/5/2023/UM/NBM	05.05.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
14.	FA 2/6/2023/UM/NBM	05.06.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
15.	FA 6/6/2023/UM/NBM	05.06.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
16.	FA 2/7/2023/UM/NBM	05.07.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
17.	FA 6/7/2023/UM/NBM	05.07.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
18.	Nota obciążeniowa 02/07/2023	28.07.2023r.	89,46 zł	89,46 zł
19.	FA 5/8/2023/UM/NBM	03.08.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
20.	FA 1/8/2023/UM/NBM	03.08.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
21.	FA 1/9/2023/UM/NBM	04.09.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
22.	FA 5/9/2023/UM/NBM	04.09.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
23.	FA 5/10/2023/UM/NBM	03.10.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
24.	FA 1/10/2023/UM/NBM	03.10.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
25.	FA 1/11/2023/UM/NBM	03.11.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
26.	FA 5/11/2023/UM/NBM	03.11.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
27.	FA 5/12/2023/UM/NBM	04.12.2023r.	464,93 zł	571,86 zł
28.	FA 1/12/2023/UM/NBM	04.12.2023r.	2 078,44 zł	2 556,48 zł
<b>29.</b>	<b>OGÓŁEM</b>		<b>35 602,17 zł</b>	<b>42 537,30 zł</b>

SŁOWNIA KSIĘGOWA  
 SP. Z O.O. Nasielsk  
  
 mgr Hanna Wiercisz

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki i Pomocy Społecznej w Nasielsku  
  
 mgr Mariola Michalczyk



Wykaz faktur z Zarządu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nasielsku za 2023r.

Lp.	Numer rachunku	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	W/1189/01/2023/ZGKIM	31.01.2023r.	24,60 zł	26,56 zł
2.	W/0715/02/2023/ZGKIM	28.02.2023r.	15,08 zł	16,28 zł
3.	W/0930/03/2023/ZGKIM	16.03.2023r.	810,84 zł	875,72 zł
4.	W/1017/03/2023/ZGKIM	17.03.2023r.	14,33 zł	15,48 zł
5.	W/1536/03/2023/ZGKIM	31.03.2023r.	15,05 zł	16,28 zł
6.	W/0784/04/2023/ZGKIM	28.04.2023r.	24,60 zł	26,56 zł
7.	W/1143/05/2023/ZGKIM	31.05.2023r.	15,08 zł	16,28 zł
8.	W/0605/06/2023/ZGKIM	15.06.2023r.	788,22 zł	851,28 zł
9.	W/0692/06/2023/ZGKIM	16.06.2023r.	14,33 zł	15,48 zł
10.	W/1202/06/2023/ZGKIM	30.06.2023r.	15,08 zł	16,28 zł
11.	W/1211/07/2023/ZGKIM	31.07.2023r.	41,48 zł	44,80 zł
12.	W/0860/08/2023/ZGKIM	31.08.2023r.	19,34 zł	20,89 zł
13.	W/0675/09/2023/ZGKIM	14.09.2023r.	1 080,64 zł	1 167,10 zł
14.	W/0822/09/2023/ZGKIM	15.09.2023r.	25,53 zł	27,57 zł
15.	W/1592/09/2023/ZGKIM	29.09.2023r.	9,67 zł	10,44 zł
16.	W/1118/10/2023/ZGKIM	31.10.2023r.	51,15 zł	55,24 zł
17.	W/1314/11/2023/ZGKIM	30.11.2023r.	9,67 zł	10,44 zł
18.	W/0738/12/2023/ZGKIM	14.12.2023r.	1 058,83 zł	1 143,54 zł
19.	W/0821/12/2023/ZGKIM	15.12.2023r.	19,47 zł	21,03 zł
20.	W/1251/12/2023/ZGKIM	29.12.2023r.	19,34 zł	20,89 zł
<b>21.</b>	<b>OGÓŁEM</b>		<b>4 072,33 zł</b>	<b>4 398,14 zł</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
SP ZOZ Nasielsk  
*Wierciach*  
mgr Hanna Wierciach

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
*[Podpis]*  
mgr Maria Kucharczyk

### Wykaz faktur z Gminy Nasielsk za 2023 rok.

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	Podatek od nieruchomości	31.01.2023r.	8 821,00 zł	8 821,00 zł
2.	Opłata śmieciowa	31.01.2023r.	13 766,88 zł	13 766,88 zł
3.	13/02/2023/UM	07.02.2023r.	360,06 zł	378,06 zł
4.	17/02/2023/UM	20.02.2023r.	92,36 zł	113,60 zł
5.	12/03/2023/UM	09.03.2023r.	344,97 zł	424,31 zł
6.	19/03/2023/UM	21.03.2023r.	328,64 zł	404,23 zł
7.	K3	05.04.2023r.	-3,17 zł	-3,33 zł
8.	K4	05.04.2023r.	-5,79 zł	-6,08 zł
9.	K5	05.04.2023r.	-3,87 zł	-4,06 zł
10.	K6	05.04.2023r.	-32,90 zł	-34,54 zł
11.	K7	05.04.2023r.	-29,55 zł	-31,03 zł
12.	K8	05.04.2023r.	-45,93 zł	-48,23 zł
13.	K9	05.04.2023r.	-224,35 zł	-235,57 zł
14.	K11	05.04.2023r.	-353,92 zł	-371,61 zł
15.	16/04/2023/UM	19.04.2023r.	360,92 zł	443,93 zł
16.	11/06/2023/UM	05.06.2023r.	266,60 zł	327,92 zł
17.	20/06/2023/UM	21.06.2023r.	120,67 zł	148,42 zł
18.	2/07/2023/UM	03.07.2023r.	268,72 zł	330,53 zł
19.	19/07/2023/UM	18.07.2023r.	75,08 zł	92,35 zł
20.	13/08/2023/UM	30.08.2023r.	156,29 zł	192,24 zł
21.	12/09/2023/UM	04.09.2023r.	64,49 zł	79,32 zł
22.	16/09/2023/UM	13.09.2023r.	84,39 zł	103,80 zł
23.	18/10/2023/UM	19.10.2023r.	75,21 zł	92,51 zł
24.	16/10/2023/UM	19.10.2023r.	175,45 zł	215,80 zł
25.	18/11/2023/UM	29.11.2023r.	210,28 zł	258,64 zł
26.	25/12/2023/UM	21.12.2023r.	333,31 zł	409,97 zł
27.	31/12/2023/UM	27.12.2023r.	261,65 zł	321,83 zł
<b>28.</b>	<b>Ogółem</b>		<b>25467,49</b>	<b>26190,89</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 SP ZOZ Nasielsk  
*Wierciński*  
 mgr Hanna Wierciński

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zakładu  
 Opieki Zdrowotnej w Nasielsku  
  
 mgr Maria Kucharczyk