

UCHWAŁA NR XV/106/25
RADY GMINY CHELMŹA

z dnia 26 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2024 r.

Na podstawie Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465,1572,1907 i 1940), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863.) uchwala się, co następuje:

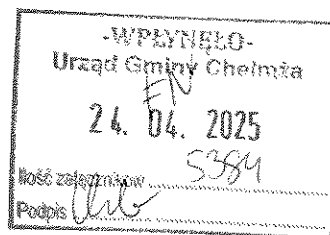
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2024 r. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Stanisława Stasieczek

Samodzielny
Publiczny Ośrodek Zdrowia
Zelgno 24A, 87-140 Chelmża
tel. 56 675-98-84
NIP: 879-20-72-627



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO OŚRODKA ZDROWIA W ZELGNIE

ZA ROK OBROTOWY

01.01.2024 - 31.12.2024

I. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2024

1. Wprowadzenie.

Zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r oraz Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie przedstawia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2024.

Środki finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie pochodzą w głównej mierze z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia O/W w Bydgoszczy, oraz z dopłat pacjentów .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r do 31.12.2024r. Rachunek zysków i strat prowadzi się według wariantu porównawczego .Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późniejszymi zmianami.

2. Informacje podstawowe.

Nazwa firmy: Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Siedziba : Zelgno 24 A 87-140 Chełmża .

Telefon : 56 675 98 84

Regon : 871076543

NIP: 879-20-72-627

Bilans

- 2 -

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	1 226 167.00	1 086 389.00
A. Aktywa trwałe	152 832.00	85 664.00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 358.00	1 358.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151 474.00	84 306.00
1. Środki trwałe	151 474.00	84 306.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 894.00	0.00
d) środki transportu	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	56 580.00	84 306.00
B. Aktywa obrotowe	1 073 335.00	1 000 725.00
I. Zapasy	6 630.00	8 656.00
1. Materiały	6 630.00	8 656.00
II. Należności krótkoterminowe	260 678.00	218 254.00
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	260 678.00	218 254.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	255 339.00	214 393.00
- do 12 miesięcy	255 339.00	214 393.00
c) inne	5 339.00	3 861.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	806 027.00	773 815.00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	806 027.00	773 815.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	806 027.00	773 815.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	806 027.00	773 815.00
Pasywa razem	1 226 167.00	1 086 389.00
A. Kapitał (fundusz) własny	940 759.00	782 667.00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	681 256.00	579 843.00
VI. Zysk (strata) netto	259 503.00	202 824.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	285 408.00	303 722.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	231 204.00	224 167.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	230 670.00	223 307.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 992.00	6 695.00
- do 12 miesięcy	12 992.00	6 695.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	118 682.00	120 319.00
h) z tytułu wynagrodzeń	97 733.00	93 918.00
i) inne	1 263.00	2 375.00
4. Fundusze specjalne	534.00	860.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 204.00	79 555.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 204.00	79 555.00
- długoterminowe	54 204.00	79 555.00

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelazie

lek. med. Jarosław Pikus

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 643 442.00	2 311 671.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 643 442.00	2 311 671.00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 416 495.00	2 140 873.00
I. Amortyzacja	29 336.00	40 811.00
II. Zużycie materiałów i energii	171 959.00	167 627.00
III. Usługi obce	248 221.00	171 354.00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 361.00	4 306.00
V. Wynagrodzenia	1 647 799.00	1 460 031.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	307 200.00	290 476.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 619.00	6 268.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	226 947.00	170 798.00
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 069.00	24 766.00
II. Dotacje	25 350.00	13 281.00
IV. Inne przychody operacyjne	719.00	11 485.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	253 016.00	195 564.00
G. Przychody finansowe	6 487.00	7 260.00
Odsetki, w tym:	6 484.00	7 260.00
V. Inne	3.00	0.00
I. Zysk (strata) brutto	259 503.00	202 824.00
L. Zysk (strata) netto	259 503.00	202 824.00

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelazie

lek. med. Jarosław Pikus

5. INFORMACJA DODATKOWA.

A Informacje ogólne.

Organami Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie są :

Kierownik Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia

Rada Społeczna w skład której wchodzi przewodniczący i czterech członków.

Rok obrotowy SPOZ w Zelgnie pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Księgowanie dowodów księgowych odbywa się w programie komputerowym KS-FKW firmy „Kamsoft”.

Na koniec każdego miesiąca dokonuje się wydruku zestawienia obrotów i sald, celem archiwizacji.

Składniki majątkowe aktywów i pasywów wykazane w sprawozdaniu finansowym wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo. Amortyzuje się je zgodnie z zasadami i stawkami określonymi w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpis amortyzacyjny następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania,
2. przedmioty nietrwałe w cenie zakupu poniżej 10.000 zł zarachowane są w koszty z chwilą oddania do użytku, jednocześnie ujmuje się w ewidencji ilościowej.
3. otrzymane dotacje księgowane są na koncie „Rozliczenia międzyokresowe” - konto 840- wg poszczególnych projektów.
4. materiały wycenia się w cenach zakupu, stosując metodę „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”/FIFO/.
5. zakupy towarów, leków, materiałów medycznych księguje się w wartościach brutto, podatek VAT , zgodnie z Ustawą o podatku od towarów i usług , stanowi koszt uzyskania przychodu.

B. Informacje do bilansu.

a .Aktywa.

1) Aktywa trwałe.

Na koniec roku 2024 wartość środków niematerialnych i prawnych wynosiła 1.358,00 zł, a środków trwałych wyniosła 575.714,37 zł .

Wartość brutto środków trwałych w poszczególnych grupach kształtowała się następująco:

Grupa	Wartość brutto
IV Maszyny i urządzenia	87.249,84
VII Transport	36.300,00
VIII Urządzenia	290.315,13
Pozostałe	65.346,48
Modernizacja w obcym środku trwałym- gab.rehabilitacji	96.502,92
Ogółem	575.714,37

Umorzenie środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość umorzenia
IV Maszyny i urządzenia	45.120,48
VII Transport	36.300,00
VIII Urządzenia	275.864,37
Pozostałe	65.346,48
Modernizacja w obcym środku trwałym	1.609,39
Ogółem	424.240,72

Wartość netto środków trwałych wg poszczególnych grup:

Grupa	Wartość netto
IV Maszyny i urządzenia	42.129,36
VII Transport	-0-
VIII Urządzenia	14.450,76
Pozostałe	- 0 -
Modernizacja w obcym środku trwałym	94.893,53
Ogółem	151.473,65

Zgodnie z zaleceniem SANEPID-u został zmodernizowany gabinet rehabilitacji poprzez zamontowanie ścianek działowych, odrębniających poszczególne działy kinezyterapii. Koszt modernizacji to kwota 96.502,92 zł. Koszty zaksięgowane zostały na konto 010 „Środki trwałe- ulepszenie w obcym środku trwałym”.

2). Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2024r stanowiły kwotę 1.073.335,90 zł

W ich skład wchodzi :

1). materiały – 6.630,00 zł

2). należności krótkoterminowe – 260.678,83 zł

należności od NFZ – 252.552,55 zł

należności od pozostałych odbiorców - 2.786,70 zł

rozliczenia z pracownikami - 5.339,58 zł

3). inwestycje krótkoterminowe – 806.027,07 zł

środki na rachunku bieżącym – 305.492,52 zł

środki na rachunku ZFŚS - 534,55 zł

środki na lokacie - 500.000,00 zł

b. Pasywa .

1). Kapitał podstawowy:

Bilans otwarcia	Zwiększenie	Bilans zamknięcia
579.843,39	101.412,18	681.255,57

Zwiększenie stanowi kwota z podziału zysku za rok 2023

2). Zysk: 259.503,00 zł

Zysk za rok 2024.wynosi 259.503,00

3). zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.24r wyniosły 231.204,86 zł i składają się na nie :

rozrachunki z dostawcami - 12.991,85 zł

rozrachunki publiczno – prawne - 118.682,57 zł

pozostałe rozrachunki - 1.263,05 zł

rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – 97.732,84 zł
ZFŚS - 534,55 zł

4). Rozliczenia międzyokresowe wynoszą :

- darowizna / laptopy i kserokopiarki/ – 54.204,12 zł

C. Informacje do rachunku zysków i strat.

1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wynoszą 2.675.998,40 zł a ich wartość stanowią :

 sprzedaż usług medycznych - 2.637.843,18 zł
 sprzedaż usług niemedycznych - 5.598,41 zł

2). pozostałe przychody operacyjne : 26.069,26 zł

- naliczona amortyzacja od wartości środków trwałych
pokrytych darowizną i dotacją – 25.350,36 zł
- pozostałe – 718,90 zł

3). pozostałe przychody finansowe : 6.487,55 zł

- odsetki od śr.własnych : 6.484,50 zł
- pozostałe 3,05 zł

4). koszty działalności operacyjnej na dzień 31.12.2024r wynoszą: 2.416.495,40 zł

i składają się na nie :

amortyzacja - 29.335,75 zł
zakup materiałów - 171.958,39 zł
usługi obce - 248.221,29 zł
podatki i opłaty skarbowe – 5.361,00 zł
wynagrodzenia - 1.647.799,34 zł
narzuty na wynagrodzenia - 307.200,43 zł
pozostałe koszty - 6.619,20 zł

5). wynik finansowy : 259.503,00 zł

Rok 2024 zamknął się zyskiem w wysokości : 259.503,00 zł

Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

- 50 % na fundusz zakładu,
- 50 % na nagrody dla pracowników.

Sprawozdanie z działalności i planu finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za rok 2024.

Na podstawie Uchwały Nr I/10/98 Rady Gminy w Chełmży z dnia 28.10.1998r przekształcono Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie w Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

Podstawowym celem działalności Ośrodka jest . udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

W Ośrodku zatrudnionych było na umowę o pracę 11 osób na 10 etatach i są to:

- lekarz internista,
- lekarz pediatra,
- lekarz stomatolog,
- pielęgniarka środowiskowo-rodzinna,
- pielęgniarka koordynująca,
- pielęgniarki praktyki,
- 2 fizjoterapeutki,
- asystentka stomatologiczna,
- księgowa,
- sprzątaczką Zelgno,

Na umowę – zlecenie pracują :

- położna środowiskowo – rodzinna,
- pracownik gospodarczy,

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia podpisane są na okres pięcioletni, jednakże wartość umów aneksowana jest corocznie.

Na rok 2025 wynoszą one :

- stomatologia / wycena punktowa/ 246.571,44 zł jest to wartość umowy do 30.09.2025r.
- rehabilitacja / wycena punktowa/ 101.066,10 zł - do 30.06.2025r.

Umowa na podstawową opiekę zdrowotną podpisana jest na czas nieokreślony, jej wielkość wynika z ilości zaopieczonych pacjentów, ich wieku oraz stawek kapitałowych przyporządkowanych poszczególnym grupom wiekowym:

Lp	Rodzaj świadczenia, przedziały wiekowe	Miesięczna stawka kapitacyjna na 1 pacjenta w zł
1	Lekarz	
	- 0 – 6	50,23
	- 7 – 19	23,32
	- 20 – 39	17,94
	- 40 – 65	24,04
	- 66 -75	48,44
	Pow. 75 r.ż	55,61
	Opieka nad pacjentem z wielochorobowością:	1 gr.dziedzinowa 18,10 2 gr.dziedzinowa 30,17 3 gr.dziedzinowa 39,22 4 gr.dziedzinowa 45,26
2	Pielęgniarka	
	Pow 65 r.ż	8,78
	- 7 – 65	4,39
	- 0 -6	8,78
3	Położna	2,91
4	Higienistka szkolna : Typ I.1	9,73
	Typ I.2	16,54
	Typ 1.3 A	48,65
	Typ I.3B	91,46
	Fluoryzacja	0,62

Jednostka nasza prowadzi cykliczne programy profilaktyczne: w ramach umowy POZ – chorób układu krążenia i gruźlicy, oraz kontynuujemy program opieki koordynowanej w zakresie kardiologii i endokrynologii.

W roku 2024 umożliwiliśmy wykonanie w naszych pomieszczeniach badania wzroku oraz umożliwiamy wykonanie badań na osteoporozę.

Sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia jest dobra.

Dochody wykonane zostały w 106,29 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2024r. Środki przeznaczone zostały na działalność statutową jednostki. Koszty wykonane zostały w 95,98 % w stosunku do założeń planu finansowego na 2024r.

Dodatni wynik finansowy na dzień 31.12.2024r wynosi 259.503,00 zł

Zgodnie z art.48 ust.1 pkt 2b Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r z późn.zmianami proponuje się następujący podział zysku :

- 50 % na fundusz zakładu,
- 50 % na nagrody dla pracowników.

KSIEGOWA

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelazie
lek.med. Jarosław Pikus

Samodzielny
Ośrodek Zdrowia
ul. 40 Chelmska
05-98-84
NIP: 879-20-72-627

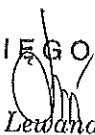
ZESTAWIENIE SALD NA DZIEŃ 31.12.2024r.

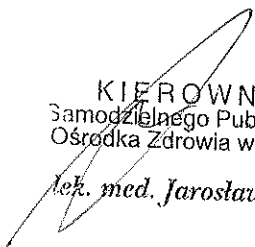
=====

Nr konta	Nazwa konta	Saldo „Wn”	Saldo „Ma”
10	Środki trwałe	575.714,37	
20	Wartości niematerialne i prawne	1.358,00	
70	Umorzenie rzeczowego majątku trwał.		424.240,72
130.1	Rachunek bieżący	305.492,52	
	Lokata	500.000,00	
138.1	Rachunek środków fund. specjalnych	534,55	
201	Rozrach.z dostawcami i odbiorcami	2.246,70	12.991,85
202	Rozrach.z dostawcami i odbiorcami	253.092,55	
220	Rozrachunki z budżetem		118.682,57
230	Rozrachunki z pracownikami z tyt.wyn.		97.732,84
234	Rozrachunki z pracownikami	5.339,58	
249	Pozostałe rozrachunki		1.263,05
311	Materiały	6.630,00	
801	Fundusz zakładu		681.255,57
841	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		54.204,12
850	Fundusze specjalne		534,55
865	Wynik finansowy		259.503,00
	Ogółem	1.650.408,27	1.650.408,27

1.650.408,27

-424.240,72 (umorzenie środków trwałych) = 1.226.167,55 = suma bilansowa

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelaznie

Lek. med. Jarosław Pikus

ZESTAWIENIE DOCHODÓW NA DZIEŃ 31.12.2024r.

Lp	Nazwa konta	Wykonanie	Plan	%
1.	Sprzedaż usług medycznych w tym : - podstawowa opieka zdrowotna 1.891.745,43 - stomatologia 495.348,23 - rehabilitacja 250.749,52	2.637.843,18	2.484.500,00	
2.	Sprzedaż usług niemedycznych	5.598,41	7.000,00	
3.	<u>Razem sprzedaż usług</u>	2.643.441,59		
4.	Pozostałe przychody finansowe w tym : - odsetki od środków własnych 6.484,50 - pozostałe 3,05	6.487,55		
5.	Pozostałe przychody operacyjne w tym: - amortyzacja pokryta darowizną śr.trwałych 25.350,36 - pozostałe 718,90	26.069,26	26.300,00	
	Razem dochody	2.675.998,40	2.517.800,00	106,29

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Żelganie

lek. med. Jarosław Pikus

STRUKTURA KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2024r.

Lp	Nazwa konta	Wykonanie ogółem	Plan	%
1.	Amortyzacja	29.335,75	34.800,00	
2.	Zakup materiałów w tym : -zużycie materiałów niemedyycznych ; paliwo , materiały i części do napraw sprzętu, pojazdów , art.biurowe , art gospodarcze i techniczne , środki czystości zużycie materiałów medycznych : leki ,materiały opatrunkowe,sprzęt żyłocie energii : energia elektryczna,cieplna,opał, woda i ścieki	171.958,39	200.000,00	
3.	Usługi obce w tym: usługi niemedyczne : remonty i naprawy ,konserwacje - usługi bankowe,pocztowe,telekomunikacyjne – dzierżawa sprzętu niemedycznego utrzymanie czystości , utylizacja odpadów usługi informatyczne pozostałe usługi medyczne : usługi diagnostyczne , podwykonawstwo medyczne , pozostałe usługi medyczne	248.221,29	200.000,00	
4.	Podatki i opłaty w tym: - opłaty 670,00 zł - podatek od nieruchomości 4.691,00 zł	5.361,00	5.000,00	
5.	Wynagrodzenia w tym: - osobowy fundusz płac 1.596.163,14 zł - bezosobowy fundusz płac 51.636,20 zł	1.647.799,34	1.740.000,00	
6	Narzut na wynagrodzenia w tym: - naliczenia ZUS - 281.366,03 zł - pozostałe świadc. na rzecz pracowników –24.171,40 zł -koszty BHP - 1.663,00 zł	307.200,43	330.000,00	
7	Pozostałe koszty - ubezpieczenia mienia OC,komunikacyjne – podróże krajowe – 34,50 zł - pozostałe – 6.584,70	6.619,20	8000,00	
	Razem	2.416.495,40	2.517.800,00	95,98

KSIĘGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie

lek. med. Jarosław Piłk:is

Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Zelgnie.

=====

STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2024r.

1 Należności z tytułu dostaw i usług : 260.678,83 zł w tym wymagalne : 0
w tym:

Narodowy Fundusz Zdrowia	-	252.552,55 zł
Pozostałe rozr z odbiorcami	-	2.786,70 zł
Rozrachunki z pracownikami	-	5.339,58 zł

I Zobowiązania ogółem : 231.204,86 zł w tym wymagalne : 0
w tym:

rozrachunki z dostawcami	-	12.991,85 zł
podatki i ubezpieczenia	-	118.682,57 zł
pozostałe rozrachunki	-	1.263,05 zł
rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	-	97.732,84 zł
ZFŚS	-	534,55 zł

Stan kont bankowych ogółem : 806.027,07 zł

- rachunek bieżący ;	305.492,52 zł
- lokata :	500.000,00 zł
- rach.fund.specjalnych :	534,55 zł

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jarosław Pikus

PLAN FINANSOWY NA 2024R.

D o c h o d y:

– sprzedaż usług medycznych -	2.484.500,00
w tym:	
POZ 1.809.000,00	
STOM 438.000,00	
REH 237.500,00	
– sprzedaż usług niemedycezych -	7.000,00
– pozostałe przychody operacyjne -	26.300,00

2.517.800,00
=====

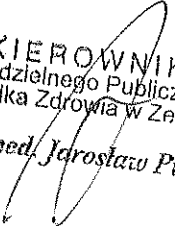
K o s z t y:

1 amortyzacja	34.800,00
2 zakup materiałów	200.000,00
3 usługi obce:	200.000,00
4 podatki i opłaty	5.000,00
5 wynagrodzenia	1.740.000,00
6 narzuty na wynagrodzenia	330.000,00
7 pozostałe koszty	8.000,00

2.517.800,00
=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelaznie

lek. med. Jarosław Pitus

PLAN FINANSOWY NA 2025R.

D o c h o d y:

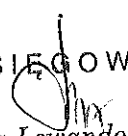
– sprzedaż usług medycznych -	2.769.000,00
w tym:	
POZ 2.053.000,00	
STOM 502.000,00	
REH 214.000,00	
– sprzedaż usług niemedycznych -	6.300,00
– pozostałe przychody operacyjne -	26.300,00

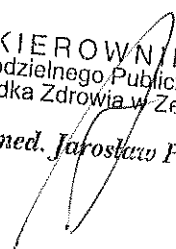
2.801.600,00
=====

K o s z t y:

1 amortyzacja	35.000,00
2 zakup materiałów	250.000,00
3 usługi obce:	250.000,00
4 podatki i opłaty	5.000,00
5 wynagrodzenia	1.850.000,00
6 narzuty na wynagrodzenia	404.600,00
7 pozostałe koszty	7.000,00

2.801.600,00
=====

KSIEGOWA

Maria Lewandowska

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Zelgnie
lek. med. Jarosław Pikus


Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego, czyli do 30 czerwca 2025 r. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie należy do kompetencji Rady Gminy Chełmża.

Mając na uwadze dopełnienie obowiązków wynikających z ustawy o rachunkowości, Kierownik Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie przedstawił do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe jednostki za 2024 r., składające się z:

- 1) *bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r.;*
- 2) *rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r.;*
- 3) *informacji dodatkowej.*

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie za 2024 r. stanowiącym załącznik do uchwały w punkcie C informacji dodatkowej kierownik jednostki przedstawił propozycję podziału zysku z przeznaczeniem na fundusz zakładu w wysokości 50 % i na nagrody dla pracowników w wysokości 50%. Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Zelgnie na posiedzeniu w dniu 13 maja 2025 r. pozytywnie zaopiniowała przedstawioną propozycję podziału zysku.

Na podstawie art. 58 ustawy o działalności leczniczej, Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje o podziale zysku.

W związku z powyższym rekomenduje się podjęcie uchwały