



Sprawozdanie finansowe
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Chełmnie
sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

.....
(pieczęć jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

1. Dane jednostki:

- a) nazwa i siedziba: Zespół Opieki Zdrowotnej w Chełmnie, ul. Pl. dr Rydygiera 1, 86-200 Chełmno;
- b) podstawowy przedmiot działalności: świadczenie usług medycznych w zakresie chorób wewnętrznych, chirurgii, położnictwa i ginekologii, anestezjologii i intensywnej terapii, rehabilitacji;
- c) Krajowy Rejestr Sądowy: ZOZ zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000035765;
- d) numer NIP: 875-13-50-414;
- e) numer REGON: 000310025.

2. Czas trwania działalności ZOZ w Chełmnie jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. W skład ZOZ w Chełmnie nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ZOZ w Chełmnie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Zapasy wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. Zakupione materiały zaliczane są w koszty w momencie zakupu, z wyjątkiem leków, materiałów medycznych i gazów medycznych zakupionych do apteki szpitalnej, które księgowane są na koncie zapasów.

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Różnice kursowe wykazywane są w ujęciu podatkowym.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazane są w wartości nominalnej.

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek liniowych.

c) Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

d) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie

mgr Marzanna Ossowska

Główny Księgowy

Emilia Piłat

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	19 568 167,22	18 244 243,94
I. Wartości niematerialne i prawne	226 415,95	167 325,85
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	226 415,95	167 325,85
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 341 751,27	18 076 918,09
1. Środki trwałe	19 341 751,27	18 076 918,09
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	373 194,00	373 194,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 655 480,57	12 130 071,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	771 477,59	615 734,51
d) środki transportu	575 792,76	729 880,98
e) inne środki trwałe	4 965 806,35	4 228 037,51
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	18 598 073,86	11 468 827,98
I. Zapasy	95 831,18	75 980,20
1. Materiały	95 831,18	75 980,20
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 777 675,78	5 077 132,31
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 777 675,78	5 077 132,31
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	4 777 675,78	5 077 132,31
– do 12 miesięcy	4 777 675,78	5 077 132,31
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 724 566,90	6 315 715,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 724 566,90	6 315 715,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 724 566,90	6 315 715,47
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 724 566,90	2 316 674,96
– inne środki pieniężne	11 000 000,00	3 999 040,51
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	38 166 241,08	29 713 071,92

Sporządzono Chełmno dnia 01.03.2024
(miejscowość) (data)

Marzanna Ossowska
Dyrektor

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie
mgr Marzanna Ossowska

Główny Księgowy
Emilia Piłat

Marzanna Ossowska - dyrektor
Emilia Piłat - główny księgowy
(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 849 920,09	22 050 136,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 914 406,71	3 914 406,71
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 135 729,44	14 667 969,80
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 799 783,94	3 467 759,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 316 320,99	7 662 935,77
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 941 924,54	4 148 244,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 938 294,31	4 147 539,24
a) kredyty i pożyczki	0,00	250 001,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 753 969,00	2 061 203,04
– do 12 miesięcy	2 753 969,00	2 061 203,04
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 102 474,16	899 236,75

BILANS na dzień 31.12.2023

h) z tytułu wynagrodzeń	1 081 851,15	937 098,01
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	3 630,23	705,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 374 396,45	3 514 690,88
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 374 396,45	3 514 690,88
– długoterminowe	3 477 066,12	2 873 201,01
– krótkoterminowe	897 330,33	641 489,87
PASYWA RAZEM	38 166 241,08	29 713 071,92

Sporządzono Chełmno dnia 01.03.2024
(miejscowość) (data)

.....
Marzanna Ossowska
Dyrektor

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie

mgr Marzanna Ossowska
Marzanna Ossowska - dyrektor
Emilia Piłat - główny księgowy
.....
(podpisy)

Główny Księgowy
Emilia Piłat
Emilia Piłat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 832 507,22	47 832 829,52
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 832 507,22	47 832 829,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	53 073 859,66	44 873 377,53
I. Amortyzacja	2 206 548,79	1 987 399,79
II. Zużycie materiałów i energii	5 485 963,83	4 543 979,71
III. Usługi obce	26 979 795,67	22 943 710,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 804,50	56 001,20
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 115 603,13	12 671 909,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 966 473,23	2 453 768,94
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	257 670,51	216 607,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	5 758 647,56	2 959 451,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	803 704,80	785 384,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	21 525,00	104 920,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	782 179,80	680 464,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	74 985,75	263 944,21
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	74 985,75	263 944,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	6 487 366,61	3 480 891,80
G. Przychody finansowe	334 802,73	29 835,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	334 802,73	29 835,62
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12 950,40	36 980,78
I. Odsetki, w tym:	12 769,99	36 980,78
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	180,41	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	6 809 218,94	3 473 746,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

J. Podatek dochodowy	9 435,00	5 987,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 799 783,94	3 467 759,64

Sporządzono Chełmno dnia 01.03.2024
(miejscowość) (data)

Marzanna Ossowska
Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie

mgr Marzanna Ossowska
Marzanna Ossowska - dyrektor
Emilia Piłat - główny księgowy

(podpisy)

Główny Księgowy
Emilia Piłat
Emilia Piłat

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 050 136,15	18 582 376,51
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	22 050 136,15	18 582 376,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 914 406,71	3 914 406,71
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 914 406,71	3 914 406,71
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 667 969,80	10 913 357,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 467 759,64	3 754 612,56
a) zwiększenie z tytułu	3 467 759,64	3 754 612,56
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	3 467 759,64	3 754 612,56
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 135 729,44	14 667 969,80
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 467 759,64	3 754 612,56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 467 759,64	3 754 612,56
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 467 759,64	3 754 612,56
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	3 467 759,64	3 754 612,56
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	3 467 759,64	3 754 612,56
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	6 799 783,94	3 467 759,64
a) zysk netto	6 799 783,94	3 467 759,64
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 849 920,09	22 050 136,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono Chelmino dnia 01.03.2024
(miejscowość) (data)
.....
Marzanna Ossowska
Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie
mgr Marzanna Ossowska
Główny Księgowy
Emilia Piłat

Marzanna Ossowska - dyrektor
Emilia Piłat - główny księgowy
.....
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	6 799 783,94	3 467 759,64
II. Korekty razem	3 986 514,25	1 215 468,09
1. Amortyzacja	2 206 548,79	1 987 399,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 721,58	30 150,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-23 888,88	42 171,79
7. Zmiana stanu należności	299 456,53	-1 882 711,13
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 043 681,09	450 032,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	825 883,53	906 579,35
10. Inne korekty	- 377 888,39	- 318 153,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	10 786 298,19	4 683 227,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	3 139 948,74	1 323 411,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 195 147,46	1 280 906,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	944 801,28	42 505,52
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 139 948,74	-1 323 411,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	325 225,00	411 220,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	300 000,00	300 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	25 225,00	111 220,00
II. Wydatki	562 723,02	628 935,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	550 001,44	598 785,44
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	12 721,58	30 150,21
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 237 498,02	- 217 715,65
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	7 408 851,43	3 142 100,41
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 408 851,43	3 142 100,41
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 315 715,47	3 173 615,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	13 724 566,90	6 315 715,47
– o ograniczonej możliwości dysponowania	4 456,23	705,65

Sporządzono Chełmno dnia 01.03.2024
(miejscowość) (data)

Marzanna Ossowska

Dyrektor

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie

mgr Marzanna Ossowska

Marzanna Ossowska - dyrektor

Emilia Piłat - główny księgowy

(podpisy)

Główny Księgowy

Emilia Piłat

.....
(pieczęćka jednostki)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

1. Szczegółowy zakres wartościowy grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r. przedstawiają tabele zawarte w załączniku nr 1.

Podział zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku	0,00 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00 zł
c) powyżej 3 lat do 5 lat	0,00 zł
d) powyżej 5 lat	0,00 zł
Razem	0,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 4.374.396,45 zł i dotyczą środków trwałych otrzymanych, finansowanych dotacją.

Całość zysku zostanie przekazana na zwiększenie kapitału własnego (zakładowego).

2. Przychody netto ze sprzedaży uzyskano z tytułu świadczenia usług medycznych na terenie kraju.

ZOZ odstąpił od naliczania odsetek ustawowych na dzień bilansowy, ze względu na nieistotność kwot odsetek.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Chełmnie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowią przychody wydatkowane na cele niestatutowe, tj. na opłaty skarbowe, sądowe i notarialne, odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych oraz koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- a) poniesione w 2023 r.: 3.139.948,74 zł,
b) planowane na 2024 r.: 2.276.000,00 zł.

3. Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

- zmiana stanu zapasów – różnica między zmianą stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych oraz w bilansie jest wynikiem otrzymania darowizn rzeczowych przyjętych do magazynu apteki szpitalnej, które nie zostały uwzględnione w rachunku przepływów pieniężnych, zmiana stanu darowizn (zmniejszenie) wynosi (-4.037,90) zł;
- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – różnica między zmianą stanu tej pozycji wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych oraz w bilansie wynika z tego, że w rachunku przepływów pieniężnych nie uwzględniono zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych dotyczących darowizn (zwiększenie) równej 33.822,04 zł.

4. Przeciętny stan zatrudnienia w 2023 r. z podziałem na grupy zawodowe (osoby):

- lekarz medycyny	1,00
- diagnosta laboratoryjny	2,50
- pielęgniarka	54,84
- położna	9,17
- technik analityki medycznej	4,00
- technik farmacji, RTG	5,00
- opiekun medyczny	2,42
- dietetyk	1,00
- rejestratorka, sekretarka medyczna	12,25
- statystyk medyczny	2,00
- salowa w oddziałach	8,75
- ekipy sprzątające	11,58
- obsługa gospodarcza	3,08
- kuchnia	8,00
- administracja średni	5,58
- administracja wyższy	9,83

Razem: 141,00

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wynosi 11.070,00 zł.

D Y R E K T O R
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie
mgr Marzenna Ossowska

Główny Księgowy
Emilia Piłat

Rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa i ich umorzenie za 2023 r.

Ip	Grupa środków trwałych	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIE (AMORTYZACJA)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty	Wartość netto na	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(6-10-11)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego)	373 194,00	0,00	0,00	373 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 194,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 471 877,43	944 801,28	16 483,94	15 400 194,77	2 341 806,34	407 056,32	4 148,46	2 744 714,20	0,00	12 655 480,57	
3	Urządzenia techniczne i maszyn	2 342 924,31	362 481,00	36 699,34	2 668 705,97	1 727 189,80	206 001,80	35 963,22	1 897 228,38	0,00	771 477,59	
4	Środki transportu	1 470 928,63	0,00	0,00	1 470 928,63	741 047,65	154 088,22	0,00	895 135,87	0,00	575 792,76	
5	Inne środki trwałe (gr.8)	15 155 406,27	2 142 166,32	402 827,24	16 894 745,35	10 927 368,76	1 402 158,95	400 588,71	11 928 939,00	0,00	4 965 806,35	
6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Pozostałe środki w użytkowaniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Razem	33 814 330,64	3 449 448,60	456 010,52	36 807 768,72	15 737 412,55	2 169 305,29	440 700,39	17 466 017,45	0,00	19 341 751,27	

DYREKTOR
Zespół Opieki Zdrowotnej
w Chełmnie
mgr Marzanna Ossowska

SPECJALISTA
ds. Księgowości
Paulina Husecka

Zespół Opieki Zdrowotnej
 Plac Rydygiera 1
 86-200 CHĘŁMNO
 tel. (56) 677 26 07
 P-000310025
 NIP: 875-13-50-414

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa i ich umorzenie za 2023 r.

Lp	Grupa środków trwałych	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIE (AMORTYZACJA)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ		(6-10-11)	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Wartości niematerialne i prawne	863 181,83	96 333,60	0,00	959 515,43	695 855,98	37 243,50	0,00	733 099,48	0,00	226 415,95	

DYREKTOR
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Chęłminie
mgr Marzena Ossowska

SPECJALISTA
 ds. Księgowości
Paulina Piasecka