

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2022
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2022
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	29/03/2023
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZłotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SKARYSZEWIE
-------------	--

Siedziba podmiotu

Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Skaryszew
Miejscowość	Skaryszew
KodPKD	8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
Identyfikator podatkowy NIP	7962240053
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000136816

Adres

Adres polski

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	mazowieckie
Powiat	radomski
Gmina	Skaryszew
Nazwa ulicy	ul. Skłodowskiej
Numer budynku	12
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Skaryszew
Kod pocztowy	26-640
Nazwa urzędu pocztowego	Skaryszew

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2022
Data do	31/12/2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	☒
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	☐
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy w PLN, amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, dokonywane metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności i zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w sposób określony ustawą o rachunkowości wg załącznika nr 1.
pozostałe	Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 roku. Sprawozdanie zawiera dane finansowe za ten okres, porównywalne w stosunku do 2021 roku. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych ani do sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym. W sprawozdaniu finansowym wykazane są wszystkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Bilans
Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 954 026,99	2 681 956,27	
Aktywa trwałe	934 278,24	979 707,40	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	934 278,24	979 707,40	
Środki trwałe	934 278,24	979 707,40	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			

budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	868 578,85	913 240,57	
urządzenia techniczne i maszyny	65 699,39	66 466,83	
środki transportu			
inne środki trwałe			
Środki trwałe w budowie			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe			

Aktywa obrotowe	2 019 748,75	1 702 248,87	
Zapasy			
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	419 102,04	421 166,61	
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek	419 102,04	421 166,61	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	375 344,04	381 386,61	
– do 12 miesięcy	375 344,04	381 386,61	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
inne	43 758,00	39 780,00	
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	1 591 353,09	1 265 951,59	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 591 353,09	1 265 951,59	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			

– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 591 353,09	1 265 951,59	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 591 353,09	1 265 951,59	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 293,62	15 130,67	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	2 954 026,99	2 681 956,27	
Kapitał (fundusz) własny	2 670 680,06	2 418 262,77	
Kapitał (fundusz) podstawowy	804 918,34	804 918,34	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 613 344,43	1 221 859,77	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	252 417,29	391 484,66	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 346,93	263 693,50	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			

– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	283 346,93	263 693,50	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 568,64	206 840,28	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 570,66	95 646,88	
– do 12 miesięcy	34 570,66	95 646,88	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 832,04	111 193,40	

z tytułu wynagrodzeń			
inne	89 165,94	0,00	
Fundusze specjalne	47 778,29	56 853,22	
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 391 839,88	4 399 530,31	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 391 839,88	4 399 530,31	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej	4 146 731,64	4 018 251,32	
Amortyzacja	70 429,16	87 075,17	
Zużycie materiałów i energii	213 034,51	327 089,29	
Usługi obce	477 488,43	408 284,74	
Podatki i opłaty, w tym:	5 070,00	5 040,00	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	2 780 763,09	2 653 847,13	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	517 946,64	498 792,75	
– emerytalne	249 706,97	240 232,87	
Pozostałe koszty rodzajowe	81 999,81	38 122,24	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	245 108,24	381 278,99	
Pozostałe przychody operacyjne	0,03	8 577,65	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	0,03	8 577,65	
Pozostałe koszty operacyjne			

Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	245 108,27	389 856,64	
Przychody finansowe	7 331,04	1 628,72	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	7 331,04	1 628,72	
Koszty finansowe	22,02	0,70	
Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	22,02	0,70	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	252 417,29	391 484,66	
Podatek dochodowy			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	252 417,29	391 484,66	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności. W sprawozdaniu roku obrotowego nie wystąpiły znaczne zdarzenia lat ubiegłych. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny. Rozrachunki w walucie obcej nie występują. Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu programu rachunkowo-księgowego „FAKIR”. Szczegółowy opis przeznaczenia poszczególnych operacji zawarty jest w instrukcji oprogramowania. Środki trwałe wykazane są w wartości netto, amortyzowane metodą liniową i wynoszą 934 278,24 zł. Należności wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą na dzień bilansowy 419 102,04 zł. Są to należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży usług wynikających z terminu płatności. Środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie wykazano w wartości nominalnej i wynoszą 1 591 353,09 zł. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty i wynoszą 283 346,93 zł. Są to zobowiązania wynikające z ustalonego terminu zapłaty. Zakład nie posiada zobowiązań wymagalnych. Kapitał własny wynosi 2 670 680,06 zł. W tym: Kapitał podstawowy /Fundusz założycielski/ wynosi 804 918,34 zł. Kapitał zapasowy wynosi 1 613 344,43 zł. Wynik finansowy – zysk netto za 2022 rok wynosi 252 417,29 zł. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi 2 954 026,99 zł
------	---

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	
-----------------------------------	--

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.
Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	252 417,29
Rok poprzedni	391 484,66

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	50 087,46	47 447,41
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	50 087,46	47 447,41

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	95 195,94	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów	95 195,94	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wartość łączna	0,00	
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	0,00
Rok poprzedni	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Lidia Szczepanowska

DYREKTOR
 PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
 ZDROWOTNEJ w SKARYSZEWIE

 lek. med. Piotr Mieczysław Górski
 spec. med. rodzinnej

W p r o w a d z e n i e
do sprawozdania finansowego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku

1. *Nazwa i siedziba zakładu:*

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie ul. Skłodowskiej 12
26-640 Skaryszew

2. *Forma prawna:*

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie – jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorstwem – samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej. Zakład jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000136816

3. *Podmiot tworzący:*

Rada Miasta i Gminy w Skaryszewie

4. *Struktura jednostki:*

W podmiocie utworzono przedsiębiorstwo pod nazwą Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. W ramach tego Zakładu funkcjonują trzy jednostki organizacyjne:

Przychodnia Rejonowa w Skaryszewie ul. Skłodowskiej 12

Przychodnia Rejonowa w Skaryszewie Filia Nr 1 w Odechowie

Przychodnia Rejonowa w Skaryszewie Filia Nr 2 w Makowie ul. Starowiejska 20

5. Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie zgodnie ze statutem realizuje zadania w zakresie opieki medycznej na rzecz Pacjentów Gminy Skaryszew. Zakład realizuje świadczenia zdrowotne na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w następujących zakresach:

- podstawowej opieki zdrowotnej
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej /ginekologia/
- rehabilitacji leczniczej /fizjoterapia ambulatoryjna/

Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skaryszewie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy.

1. Czas trwania działalności zakładu nie jest ograniczony.

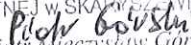
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez zakład działalności.
4. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
6. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
7. Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości
 - a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto. Zakupione na potrzeby zakładu materiały ewidencjonowane są w koszty w momencie ich zakupu. Niezużyte na dzień bilansowy materiały prezentuje się w bilansie w cenie zakupu i jednocześnie dokonuje się w księgach rachunkowych stosownej korekty kosztów.
 - b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 200 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i księguje w cenie zakupu brutto bezpośrednio w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialnej i prawne w cenie jednostkowej powyżej 200 zł i nie przekraczającej 9 999 zł amortyzowane są jednorazowo w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- c) Zakład stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):
- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
 - ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.
- d) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w „wariancie porównawczym” .
- e) Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze:
- spisów ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych,
 - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lidia Szczepanowska

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ w SKARYSZEWIE

lek. med. Piotr Mieczysław Górski
spec. med. rodzinnej

Imię i nazwisko oraz podpis
Dyrektora jednostki

Skaryszew, dnia 24 marzec 2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku

1. Objaśnienia do bilansu

1.1 Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen zakupu, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami podatkowymi. Rzeczowe aktywa trwałe wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 934 278,24 zł. (wartość netto). Wartość brutto środków trwałych wynosi 2 329 562,67 zł, a ich umorzenie wynosi 1 395 284,43 zł.

1.2 Należności w kwocie 419 102,04 zł są to należności krótkoterminowe za wykonane świadczenia medyczne od NFZ oraz należności z tytułu niespłaconych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.4 Stan środków pieniężnych PZOZ na rachunkach bankowych i w kasie na 31.12.2022 r. wynosił 1 591 353,09 zł.

1.3 Na dzień 31.12.2022 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 9 293,62 zł. Rozliczenia międzyokresowe to wartość usług, które podlegają rozliczeniu w przyszłym okresie sprawozdawczym (np. ubezpieczenia budynków, ubezpieczenie oc pracowników, prenumeraty).

1.4 Fundusz (kapitał) podstawowy) na dzień 31.12.2022 r. wynosił 804 918,34 zł. Fundusz zapasowy na dzień 01.01.2021 roku wynosił 1 221 859,77 zł., w roku sprawozdawczym zwiększony został o kwotę 391 484,66 zł z tytułu przeniesienia zysku za 2021 r. Na dzień 31.12.2022 roku wynosi 1 613 344,43 zł.

1.5 Zakład w 2022 r wypracował zysk w wysokości 252 417,29 zł. Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie fundusz zapasowego, który zgodnie z działalnością statutową jest zwolniony z opłaty podatku dochodowego od osób prawnych.

1.6 Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. zakład nie posiadał zobowiązań długoterminowych. W ciągu roku zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania w kwocie 283 346,93 zł. wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi m.in. z tytułu zakupu usług obcych (transportowych, medycznych, telefonicznych itp.) oraz z tytułu zobowiązań publicznoprawnych (ZUS).

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody te wyniosły 4 348 858,88 zł. Pozostałe przychody ze sprzedaży usług zrealizowano w wysokości 50 312,07 zł. były to m.in. odpłatne świadczenia medyczne nie przysługujące w ramach ubezpieczenia oraz przychody z wynajmu gabinetów stomatologicznych. Przychody finansowe w wysokości 7 331,04 zł to odsetki bankowe. Ogółem przychody roku 2022 wyniosły 4 399 170,95 zł. Wszystkie przychody przeznaczone są na działalność statutową zakładu.

2.2 PZOZ w Skaryszewie sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty działalności w roku 2022 wyniosły 4 146 731,64 zł. Koszty finansowe wyniosły 22,02 zł.

2.3. Zakład w 2022 roku osiągnął zysk netto w wysokości 252 417,29 zł.

2.4 Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

3. Zatrudnienie

3.1 W Zakładzie zatrudnieni są pracownicy na umowę o pracę, umowę zlecenia oraz dodatkowo z lekarzami specjalistami zawarte są umowy cywilnoprawne.

Stan zatrudniania wynosi:

umowy o pracę – 21 osoby /20.75 etatów przeliczeniowych/

umowy zlecenia – 10 osób

kontrakty lekarskie – 6 osób.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lidia Szczepanowska
mgr Lidia Szczepanowska

Imię i nazwisko
osoby sporządzającej

DYREKTOR
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI
ZDROWOTNEJ w SKARYSZEWIE
Piotr Górski
lek. med. Piotr Mieczysław Górski
spec. med. rodzinnej

Imię i nazwisko oraz podpis
Dyrektora jednostki

Skaryszew, dnia 29 marzec 2023 r.