

Projekt

z dnia 24 maja 2023 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 i ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 108/VIII/8/2019 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 25 czerwca 2019 r., Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2022 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.324.944,91 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 140.762,16 złotych,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 5) informację dodatkową, stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu za rok 2022 zysk netto w kwocie 140.762,16 złotych zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



UZASADNIENIE

do Uchwały Nr Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia
2023 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancina-Jeziorny, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

KIEROWNIK

Wydziału Oświaty, Kultury i Zdrowia

Anita Zakrzewska

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Dariusz Zieliński

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ za 2022 r. Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-03-30

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Konstancin-Jeziorna
Miejscowość	Konstancin-Jeziorna
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Konstancin-Jeziorna
Nazwa ulicy	Warecka
Numer budynku	-
Numer lokalu	15A
Nazwa miejscowości	Konstancin-Jeziorna
Kod pocztowy	05-510
Nazwa urzędu pocztowego	Konstancin-Jeziorna
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	1230917286
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000146411
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2022-01-01
Data Do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	TAK
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen ich nabycia lub zakupu poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową wg stawek podatkowych powyżej wartości 10.000 pln. W przypadku niższej wartości bezpośrednio w koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych lub w drodze jednorazowego umorzenia. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuję się w księgach według cen nabycia i zakupu lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 pln odpisywane są bezpośrednio w koszty. Zapasy Podmiot stosuje zasadę wyceny zapasów - FIFO. Naliczności, rozrachunki i zobowiązania Naliczności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający wystawienie dokumentu. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ogłoszonym na ten dzień. Rezerwy na zobowiązania Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. W 2019 roku nie zostały utworzone rezerwy. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. SPZZOZ jest podatnikiem podatku dochodowego uzyskującym dochody zwolnione z opodatkowania CIT na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przesądzającym kryterium uznania dochodu za zwolniony od podatku jest przeznaczenie dochodu na cele statutowe, które pokrywają się z zakresem działalności wskazanych w art. 17 ust. 1 pkt 4 updog.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zmiany w zasadach rachunkowości i prezentacji w bilansie. W roku 2022 roku nie wystąpiły zmiany w zasadach rachunkowości. Zatrudnienie Podmiot na koniec 2022 roku zatrudniał 24 osoby na podstawie umowy o pracę oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	1 324 944.91	1 213 315.53	0.00
Aktywa trwałe	30 659.56	45 941.09	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	30 659.56	45 941.09	0.00
Środki trwałe	30 659.56	45 941.09	0.00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 192.39	24 868.56	

urządzenia techniczne i maszyny	13 467.17	21 072.53	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	1 294 285.35	1 167 374.44	0.00
Zapasy	10 575.29	9 309.45	0.00
Materiały	5 192.77	4 908.82	
Towary	5 382.52	4 400.63	
Należności krótkoterminowe	277 546.45	285 064.80	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	277 546.45	285 064.80	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	277 546.45	285 064.80	0.00
– do 12 miesięcy	277 546.45	285 064.80	
inne	0.00	0.00	
Inwestycje krótkoterminowe	999 047.76	868 343.60	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	999 047.76	868 343.60	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	999 047.76	868 343.60	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	999 047.76	868 343.60	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 115.85	4 656.59	
Pasywa razem	1 324 944.91	1 213 315.53	0.00
Kapitał (fundusz) własny	1 161 908.64	1 021 146.48	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	397 162.50	397 162.50	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	623 983.98	530 945.18	
Zysk (strata) netto	140 762.16	93 038.80	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 036.27	192 169.05	0.00
Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	153 430.84	176 738.22	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	153 430.84	176 738.22	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 283.80	75 613.04	0.00
– do 12 miesięcy	60 283.80	75 613.04	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92 420.14	99 907.78	

z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	726.90	1 217.40	
Rozliczenia międzyokresowe	9 605.43	15 430.83	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 605.43	15 430.83	0.00
– długoterminowe	9 605.43	15 430.83	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 384 374.05	3 502 454.32	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 384 374.05	3 502 454.32	
Koszty działalności operacyjnej	3 256 924.84	3 414 741.56	0.00
Amortyzacja	15 281.53	27 876.55	
Zużycie materiałów i energii	207 265.48	288 414.03	
Usługi obce	757 559.83	700 854.32	
Podatki i opłaty, w tym:	13 743.12	13 788.37	
Wynagrodzenia	1 915 318.20	2 015 341.73	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	315 509.98	345 676.57	
Pozostałe koszty rodzajowe	32 246.70	22 789.99	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	127 449.21	87 712.76	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	5 915.38	5 885.78	0.00
Dotacje	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	5 915.38	5 885.78	
Pozostałe koszty operacyjne	53.83	141.99	0.00
Inne koszty operacyjne	53.83	141.99	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	133 310.76	93 456.55	0.00
Przychody finansowe	7 853.42	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	7 853.42	0.00	
Koszty finansowe	402.02	417.75	0.00
Odsetki, w tym:	8.00	316.28	
Inne	394.02	101.47	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	140 762.16	93 038.80	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	140 762.16	93 038.80	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 021 146.48	928 107.68	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 021 146.48	928 107.68	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	397 162.50	397 162.50	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	397 162.50	397 162.50	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	530 945.18	211 953.27	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	93 038.80	318 991.91	0.00
zwiększenie (z tytułu)	93 038.80	318 991.91	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	93 038.80	318 991.91	

zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	623 983.98	530 945.18	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Wynik netto	140 762.16	93 038.80	0.00
zysk netto	140 762.16	93 038.80	
strata netto	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 161 908.64	1 021 146.48	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 161 908.64	1 021 146.48	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	

Środki pieniężne na koniec okresu (F&D), w tym:

0,00

0,00

0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Nie Informacja dodatkowa do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.						
Załączony plik ID_SF_2022_SPZZOZ.pdf						
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	140 762.16					
Rok poprzedni	93 038.80					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 825.40		5 825.40	5 825.40		5 825.40
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 906.40		5 906.40	18 544.30		18 544.30
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	81.00		81.00	12 718.90		12 718.90
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP						
	140 762.16		140 762.16	93 038.80		93 038.80
Artykuł - Ustęp Punkt Litera						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący	0.00					
Rok poprzedni	0.00					
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący	0.00					
Rok poprzedni	0.00					

zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	623 983.98	530 945.18	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	(1.00)
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	(1.00)
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Wynik netto	140 762.16	93 038.80	0.00
zysk netto	140 762.16	93 038.80	
strata netto	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 161 908.64	1 021 146.48	(1.00)
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 161 908.64	1 021 146.48	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydutki	0.00	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Wydutki	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	

Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

0.00

0.00

0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Cnis Informacja dodatkowa do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat						
Załączony plik ID_SF_2022_SPZZOZ.pdf						
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	140 762.16					
Rok poprzedni	93 038.80					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 825.40		5 825.40	5 825.40		5 825.40
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	5 906.40		5 906.40	18 544.30		18 544.30
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	81.00		81.00	12 718.90		12 718.90
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP						
	140 762.16		140 762.16	93 038.80		93 038.80
Artykuł - Ustęp Punkt Litera						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący	0.00					
Rok poprzedni	0.00					
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący	0.00					
Rok poprzedni	0.00					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Tomasz Lakula

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancji-Jeziornie
[Podpis]
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancja-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-286

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)

Nie wystąpiły.

Rzeczowe aktywa trwałe

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2022 roku: 15.281,53 pln

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 5.192,77 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 5.382,52 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2021-12-31
285.064,80

Saldo na 2022-12-31
277.546,45

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

Opis	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 5 lat	Razem
1. Należności od poz. jedn.	277.546,45			277.546,45
2. Pozostałe należności				
Razem	277.546,45			277.546,45

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2022 roku.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2021-12-31
868.343,60

Saldo na 2022-12-31
999.047,76

Opis	2021-12-31	2022-12-31
Środki pieniężne w bankach	865.922,89	194.286,67
Środki pieniężne lokaty	0,00	800.000,00
Środki pieniężne w kasie	2.420,71	4.761,09
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	868.343,60	999.047,76

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

W 2022 roku nadwyżka środków finansowych była przechowywana na lokatach terminowych.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Saldo na 2021-12-31</i>	<i>Saldo na 2022-12-31</i>
4.656,59	7.115,85

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2022 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.656,59	7.115,85
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	4.656,59	7.115,85

PASYWA

Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 24 pracowników etatowych oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2021-12-31 1.021.146,48	Saldo na 2022-12-31 1.161.908,64	
	<i>Opis</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		530.945,18	623.983,98
Zysk (strata) okresu		93.038,80	140.762,16
Kapitał własny razem	1.021.146,48	1.021.146,48	1.161.908,64

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Saldo na 2021-12-31 176.738,22	Saldo na 2022-12-31 153.430,84
-----------------------------------	-----------------------------------

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	60.283,80			60.283,80
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	92.420,14			92.420,14
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania	726,90			726,90
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)				
Razem	153.430,84			153.430,84

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (18.515,00 pln) oraz składek ZUS (73.905,14 pln).

Na kwotę zobowiązań handlowych krótkoterminowych składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2021-12-31 15.430,83	Saldo na 2022-12-31 9.605,43
----------------------------------	---------------------------------

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r.

RACHUNEK WYNIKÓW

A) Przychody netto ze sprzedaży

Saldo na 2021-12-31
3.502.454,32

Saldo na 2022-12-31
3.384.374,05

Opis	2021-12-31	2022-12-31
Przychód ze sprzedaży usług medycznych	3.502.454,32	3.384.374,05
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	3.502.454,32	3.384.374,05

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2021-12-31	2022-12-31
Amortyzacja	27.876,55	15.281,53
Zużycie materiałów i energii	288.414,03	207.265,48
Usługi obce	700.854,32	757.559,83
Podatki i opłaty	13.788,37	13.743,12
Wynagrodzenia	2.015.341,73	1.915.318,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	345.676,57	315.509,98
Pozostałe koszty rodzajowe	22.789,99	32.246,70
Razem	.414.741,56	3.256.924,84

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Wartość w tej pozycji jest znacznie niższa niż w roku 2021, w szczególności z uwagi na mniejsze koszty zużycia gazu użytego na ogrzanie budynków.

Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, informatycznych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2022 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym premie, odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń,
- odprowadzone od wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne,
- koszty szkoleń pracowników,
- wydatki na medycynę pracy.

Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 5.915,38 zł składają się:

- kwota 5.825,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 89,95 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom.

E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę 53,83 pln składa się niezafakturowana a pobrana z konta część opłaty za oprogramowanie komputerowe MS Office.

G i H) Przychody i koszty finansowe

Opis	2021-12-31	2022-12-31
Przychody finansowe	0,00	7.853,42
Koszty finansowe	417,75	402,02
Saldo (P-K)	-417,75	7.451,40

Przychody finansowe w 2022 roku to odsetki z lokat bankowych.

Koszty finansowe to głównie prowizje za obsługę płatności bezgotówkowych.

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2022 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kyota
1.	Przychody i zyski	3 398 142,85
2.	Koszty i straty	3 257 380,69
3.	Zysk brutto (strata brutto)	140 762,16
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	140 762,16

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	3 398 142,85
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	5 825,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	
I.	Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	3 392 317,45
4.	Koszty ogółem	3 257 380,69
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	5 906,40
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	
II.	Koszty uzyskania przychodów	3 251 474,29
III.	Dochód/(strata) (I-II)	140 843,16
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonych na cele statutowe	140 762,16
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	81,00
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	Podstawa opodatkowania	-
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	-
XII.	Podatek wg stawki (9% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	
1.	Ustanowienie rezerwy	
2.	Rozwiązanie rezerwy	
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

Informacja dotycząca zysku

- ↙ Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2022 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Na wysokość zysku za 2022 roku w kwocie 140.762,16 pln miały wpływ przede wszystkim:

- możliwość optymalizacji kosztów związanej w szczególności z wcześniejszą zmianą statutu SPZZOZ i nadanie przychodni przy ul. Pocztowej 6 statusu „filia”.

Konstancin – Jeziorna, dn. 30 marca 2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Tonię Szakula

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-286

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk