

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Siedziba: Kolejowa 7/, 24-150 Nałęczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z, 8622Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7162348501

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000004861

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2022 r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Należności wycenia się w kwotach wymaganych zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej. Lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące zostały wykazane w bilansie w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy, na który składa się Fundusz Założycielski i Fundusz Zakładu SP ZOZ w Nałęczowie wykazany został w wartości nominalnej. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenione zostały według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub niższych stawek indywidualnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości powyżej 3 500,00 złotych uznaje się za środki trwałe. Składniki majątku o wartości niższej niż 3 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie zakupu. Stany materiałów nie są objęte ewidencją magazynową i ustala się je drogą spisu z natury oraz wyceniane są na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy ustala się w oparciu o rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Na wynik finansowy SP ZOZ netto składa się wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik na operacjach finansowych. Wynik finansowy brutto SP ZOZ w Nałęczowie za 2022 r został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Nałęczowie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Bilans za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 sporządzony na dzień 31.12.2022,
- Rachunek Zysków i Strat sporządzony w wariantcie Kalkulacyjnym za okres 01.01.2022-31.12.2022
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zawierające dane porównywalne za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	972 921,20	893 206,72
I. Wartości niematerialne i prawne	5 425,73	8 984,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 425,73	8 984,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	967 495,47	884 222,05
1. Środki trwałe	878 097,07	817 573,15
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 331,00	57 331,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	394 580,32	428 765,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	150 208,36	179 615,65
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	275 977,39	151 861,30
2. Środki trwałe w budowie	89 398,40	66 648,90
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe
- c. w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
- 4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE	1 520 773,46	1 379 074,19
I. Zapasy	5 909,18	8 269,52
1. Materiały	5 909,18	8 269,52
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	418 252,28	395 553,53
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	418 252,28	395 553,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	413 804,66	394 833,06
- do 12 miesięcy	413 804,66	394 833,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50,89	337,17
c) inne	4 396,73	383,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 089 931,95	969 833,58

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 089 931,95	969 833,58
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	460 000,00	460 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	460 000,00	460 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	629 931,95	509 833,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184 580,47	72 136,88
- inne środki pieniężne	445 351,48	437 696,70
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 680,05	5 417,56
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 493 694,66	2 272 280,91

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 973 959,49	1 946 938,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 946 938,79	1 930 984,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	27 020,70	15 953,81
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	519 735,17	325 342,12
I. Rezerwy na zobowiązania	71 449,00	68 914,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	71 449,00	68 914,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	23 801,18	23 801,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	23 801,18	23 801,18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	23 801,18	23 801,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	365 734,99	171 376,94
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	364 714,61	158 169,15
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	236 784,48	74 242,43
- do 12 miesięcy	236 784,48	74 242,43
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	109 832,82	81 649,92
h) z tytułu wynagrodzeń	14 729,95	
i) inne	3 367,36	2 276,80
4. Fundusze specjalne	1 020,38	13 207,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	58 750,00	61 250,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	58 750,00	61 250,00
- długoterminowe	56 250,00	58 750,00
- krótkoterminowe	2 500,00	2 500,00
PASYWA RAZEM	2 493 694,66	2 272 280,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 144 603,52	4 028 802,95
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 144 603,52	4 028 802,95
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 142 623,61	4 022 743,29
- jednostkom powiązanych		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 142 623,61	4 022 743,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 979,91	6 059,66
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 979,91	6 059,66
G. Pozostałe przychody operacyjne	9 457,12	8 035,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	6 045,00	4 950,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 412,12	3 085,09
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 498,87	1,03
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 498,87	1,03
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 938,16	14 093,72
J. Przychody finansowe	19 402,23	1 873,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	19 402,23	1 873,84
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne		
K. Koszty finansowe	4,69	13,75
I. Odsetki, w tym:	4,69	13,75
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	27 335,70	15 953,81
M. Podatek dochodowy	315,00	
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	27 020,70	15 953,81

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	27 335,70	15 953,81
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 500,00	
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	93,87	
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	6 045,00	1 894,36
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	114 076,44	
Pozostałe	7 506,24	
Odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie; (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	106 570,20	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	77 892,79	68 914,00
Pozostałe	4 930,85	
Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	20 187,94	
Rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	52 774,00	68 914,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	219 257,19	202 422,61
Pozostałe		
Dochody wolne (przychody wolne) od podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 4a4b)	213 212,19	197 472,61
Dotacje otrzymane z budżetu jednostek samorządowych (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	6 045,00	4 950,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 498,87	

K. Podatek dochodowy

315,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ za 2022.docx

I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany :		Stan na koniec roku
			zmniejszenie	zwiększenie	
1	Grunty	57 331,00			57 331,00
2	Budynki i budowle				
	A)wartość początkowa	1 139 300,68			1 139 300,68
	b) dotychczasowe umorzenie	817 081,11		28 482,52	845 563,63
	c) wartość netto (a-b)	322 219,57			293 737,05
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	109 872,00			109 872,00
	b) dotychczasowe umorzenie	3 326,37		5 702,36	9 028,73
	c) wartość netto (a-b)	106 545,63			100 843,27
5	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	413 622,31		3 846,90	417 469,21
	b) dotychczasowe umorzenie	234 006,66		33 254,19	267 260,85
	c) wartość netto (a-b)	179 615,65			150 208,36
6	Pozostałe środki trwałe				
	a)wartość początkowa	850 274,58		159 688,28	1 009 962,86
	b)dotychczasowe umorzenie	698 413,28		35 572,19	733 985,47
	c)wartość netto (a-b)	151 861,30			275 977,39
7	Środki trwałe w budowie	66 648,90	3 846,90	26 596,40	89 398,40
8	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość początkowa	2 637 049,47	3 846,90	163 535,18	2 823 334,15
	b)dotychczasowe umorzenie	1 752 827,42		103 011,26	1 855 838,68
	c)wartość netto (a-b)	884 222,05			967 495,47
9	Wartości niematerialne i prawne				
	a)wartość początkowa	58 475,74			58 475,74
	b)dotychczasowe umorzenie	49 491,07		3 558,94	53 050,01
	c)wartość netto (a-b)	8 984,67			5 425,73

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest wg cen zakupu, zaś odpisy amortyzacyjne dokonywane są wg stawek określonych przepisami podatkowymi lub niższych stawek indywidualnych.

Zarówno zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło wskutek :

- | | |
|--|---------------|
| a) procesu inwestycyjnego, sfinansowanego z własnych środków | 159 688,28 zł |
| w tym: | |
| – zakup echokardiografu do poradni kardiologicznej | 159 688,28 zł |
| b) nieodpłatnego otrzymania, dotacji, współfinansowania | 0,00 zł |

II Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu

1. Fundusz statutowy założycielski (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wartości majątku otrzymanego od organu założycielskiego	768 664,74			768 664,74

2. Fundusz statutowy zakładu (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku	zmiany na :		stan na koniec roku
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Z tytułu wypracowanego zysku	1 162 320,24	15 953,81	-	1 178 274,05

Fundusz zakładu został zwiększony o wartość zysku za 2021 r w kwocie 15 953,81 zł.

III. Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Polisy ubezpieczeniowe	385,32	385,32
2	Prenumerata	713,21	814,33
3	Usługi informatyczne	4 319,03	5 480,40
	Razem	5 417,56	6 680,05

IV. Stan rozliczeń międzyokresowych biernych przedstawia się następująco (w zł) :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	68 914,00	71 449,00

V. Przychody ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł			
		za rok 2022		za rok 2021	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	4 144 603,52	100%	4 028 802,95	100%
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	3 997 348,84	96%	3 883 793,39	96%
	-NFZ	3 912 941,89	94%	3 807 025,97	94%
	-Pozostali odbiorcy	84 407,55	2%	76 767,42	2%
3	Pozostała sprzedaż	147 254,08	4%	145 009,56	4%

W ramach prowadzonej działalności w roku 2022 r były świadczone usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki zdrowotnej w poradniach: ginekologicznej, kardiologicznej. Głównym odbiorcą świadczonych usług medycznych jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Pozostali odbiorcy usług medycznych to głównie pacjenci korzystający z odpłatnych usług diagnostycznych (badania laboratoryjne, badania USG) . Na przychody z pozostałej sprzedaży składają się przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i dostawy mediów.

VI. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł	
		za rok 2022	za rok 2021
		kwota	kwota
1	Wynagrodzenie płatnika PIT-4R	905,03	582,00
2	Dotacje celowe od Urzędu Gminy w Nałęczowie	6 045,00	4 950,00
3	Dotacja współmiernie rozliczana do amortyzacji budynku	2 500,00	2 500,00
7	Pozostałe	7,09	3,09
	razem	9 457,12	8 035,09

VII. Koszty

Struktura kosztów wytworzenia sprzedanych usług i wartość sprzedanych towarów przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł			
		za rok 2022		za rok 2021	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Koszty ogółem	4 142 734,47	100,0%	4 022 743,29	100,0%
2	-materiały i energia	157 478,83	3,8%	203 282,15	5,1%
3	-usługi obce	993 707,93	24,0%	853 953,82	21,2%
4	-podatki i opłaty	52 107,69	1,3%	66 049,24	1,6%
5	-wynagrodzenia	2 336 646,21	56,4%	2 315 107,96	57,6%
6	-świadczenia na rzecz pracowników	465 840,77	11,2%	451 111,67	11,2%
7	-amortyzacja	106 570,20	2,6%	102 090,60	2,5%
8	-pozostałe koszty	30 271,98	0,7%	31 147,85	0,8%

W ewidencji kosztów przyjęto następujące zasady :

- zużycie składników majątku trwałego przyjmuje się w wysokości podatkowych stawek amortyzacyjnych
- zużycie materiałów odnoszone jest w koszty w 100% w momencie zakupu
- stosowany jest podstawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2021
1	Kary umowne	3 498,87 zł	0,00 zł
2	Pozostałe	0,00 zł	1,03 zł
	Razem	3 498,87 zł	1,03 zł

W 2022 r SP ZOZ zapłacił kary umowne na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 3 498,87 zł jako skutek przeprowadzonych dwóch kontroli w zakresie zasadności ordynowania leków z refundacją.

VIII. Propozycja podziału zysku netto

Rok 2022 r zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 27 335,70 zł. Wynik finansowy pomniejszony został o podatek od osób prawnych w wysokości 315,00.

Kwota zysku netto 27 020,70 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy dwadzieścia 70/100 złotych) zwiększy Funduszu Zakładu.

IX. Dochód podatkowy

Dla ustalenia dochodu do opodatkowania zysk bilansowy został skorygowany o wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz skorygowany o przychody niepodatkowe.

Wyliczenie podstawy opodatkowania oraz podatku

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w zł.
1	2	3
I	Wynik bilansowy brutto	27 335,70
II	Razem korekta przychodów	3 451,13
1	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	2 500,00
2	Naliczone, nieotrzymane odsetki od należności	93,87
3	Otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego	6 045,00
III	Korekta kosztów 2020 r. o pozycje:	191 969,23
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust. 1 pkt.48 updop)	106 570,20
2	Rezerwy na zobowiązania Art. 16 ust 1 pkt 27	52 774,00
3	Zapłacone kary za ordynację leków z bezpodstawną refundacją (NFZ)	3 498,87
4	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych (art. 16 ust 1 pkt 58)	4 007,37
5	Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym (art. 16 ust 1 pkt 57)	20 187,94
6	Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji delegacje i inne świadczenia pracownicze (art. 16 ust 1 pkt 57)	1 732,39
7	Nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika (FP,FS,FGŚP) 57a) nieopłaconych do ZUS składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 pojęcie i zasady potrącania kosztów uzyskania przychodu ust. 4h, określonych w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust 1 pkt 57a)	3 196,56
8	Naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	1,90
IV.	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:	
1	Zysk podatkowy	222 756,06
V.	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	219 257,19
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	213 212,19
2	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	6 045,00
VI.	Podstawa opodatkowania (strata podatkowa):	3 498,87
VII	Podatek	315

Dochód do opodatkowania wyniósł 222 756,06 zł. Do wysokości 219 257,19 zł dochód został określony jako wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dochód do opodatkowania wyniósł 3 498,87 zł. Podatek wg

skali 9% wyniósł 315,00 zł.

X. Zatrudnienie

1. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowy o pracę.

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2022 r		Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1	Lekarze	5	5	6	4,80
2	Pielęgniarki i położne	8	7	6	5,80
3	Technik analityki medycznej	1	1	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	3	3	3	3
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3	3	3
	Razem	22	21	21	19,60

2. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowę zlecenie

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2022	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r
		w osobach	w osobach
1	Lekarze	2	3
2	Pielęgniarki i położne	1	2
3	Analityk medyczny	1	1
	Razem	4	6


3. Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych

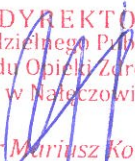
lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2022 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r
1	Lekarze	9	11
2	Pielęgniarka	1	1
	Razem	10	12

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agnieszka Dobrogoszcz dnia 2023.06.07

Mariusz Kowalik dnia 2023.06.07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie**
24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7, tel. 81 50-14-050
Regon 431168711, NIP 716-23-48-501

Informacja o realizacji planu finansowego

SP ZOZ w Nałęczowie

za 2022 rok

1. Obszar działalności SP ZOZ w Nałęczowie

Działalność SP ZOZ w Nałęczowie realizowana jest zgodnie z założeniami planu w zakresie rodzaju usług i miejsc ich świadczenia.

2. Przychody osiągnięte w 2022 r.

Przychody osiągnięte w 2022 r przedstawia załącznik nr 1.

Udział przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług medycznych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w strukturze przychodów ze sprzedaży usług wyniósł 94%, w tym w ramach POZ 81% i 13% w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Plan finansowy w zakresie przychodów z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia został zrealizowany na poziomie 99,7% wstępnie przyjętych założeń. Przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych odbiorców w 2022 r osiągnęły 2% udziału w zrealizowanych przychodach ze sprzedaży usług. Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń i dostawy mediów stanowią 4 % ogółu przychodów.

3. Koszty

Zaangażowanie kosztów na koniec 2022 roku w planie rocznym wyniosło 99,6%.

Szczegółowe zestawienie poniesionych kosztów za 2022 r przedstawia załącznik nr 2.

4. Wynik finansowy

Poziom przychodów i kosztów w 2022 r pozwolił na osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w wysokości 27 335,70 zł. Wynik finansowy brutto został pomniejszony o podatek od osób prawnych w wysokości 315,00 zł dając zysk netto 27 020,70 zł.

Powstaje deficytowość usług medycznych zarówno w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej jak i usług specjalistycznych.

Przyczyny deficytowości tych usług tkwią w niskiej cenie oraz zbyt małej ilości zakontraktowanych przez świadczeniobiorcę usług.

5. Zobowiązania i należności

Na dzień 31.12.2022 r księgi rachunkowe SP ZOZ w Nałęczowie wykazywały saldo należności w wysokości 418 252,28 zł oraz zobowiązań w wysokości 388 515,79 zł.

Zestawienie należności i zobowiązań prezentuje poniższa tabela nr 1.

Tabela nr 1. Zestawienia należności i zobowiązań SP ZOZ w Nałęczowie na dzień 31.12.2022 r. (w złotych)

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym wymagalne
Należności	418 252,28	23 524,24
Zobowiązania	388 515,79	


6. Stan środków pieniężnych (w zł)

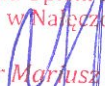
Na dzień 01.01.2022 r	Na dzień 31.12.2022 r
969 833,58	1 089 931,95

7. Zrealizowane Inwestycje

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w złotych
1	Zakup Echokardiografu Vivid T9	159 688,28
2	Zakup czterech zestawów komputerowych	16 059,92
3	Zakup trzech komputerów (stacji roboczych)	9 804,00
	Razem	185 552,20


Nałęczów, dnia 28-02-2023 r

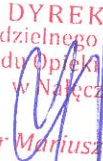
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

Zrealizowane przychody w 2022 roku

Wyszczególnienie	Planowane przychody do zrealizowania w 2022 roku	Przychody zrealizowane w 2022 r	Dynamika
Przychody ogółem	4 185 000,00	4 173 462,87	99,7%
I.Przychody ze sprzedaży usług	4 157 000,00	4 144 603,52	99,7%
1.Przychody ze sprzedaży usług dla NFZ	3 925 000,00	3 912 941,89	99,7%
- podstawowa opieka zdrowotna	3 395 000,00	3 384 229,69	99,7%
- specjalistyka	530 000,00	528 712,20	99,8%
2.Przychody ze sprzedaży usług medycznych dla pozostałych odbiorców	85 000,00	84 407,55	99,3%
3.Pozostałe przychody	147 000,00	147 254,08	100,2%
II.Pozostałe przychody operacyjne	10 000,00	9 457,12	94,6%
1. dotacje	6 000,00	6 045,00	
2. inne przychody operacyjne	4 000,00	3 412,12	85,3%
III. Przychody finansowe	18 000,00	19 402,23	107,8%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

Zaangażowanie kosztów w 2022 roku

Załącznik nr 2

Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Wykonanie 2022 r	Dynamika
Koszty ogółem	4 161 000,00	4 146 127,17	99,6%
I.Koszty wytw.sprzed.usług	4 157 000,00	4 142 623,61	99,7%
1.Zużycie materiałów i energii	160 000,00	157 478,83	98,4%
1.1.Zużycie materiałów	81 000,00	79 307,40	97,9%
-leki i inne środki medyczne	53 000,00	52 280,78	98,6%
-materiały gospodarcze i biurowe	23 000,00	22 861,22	99,4%
-wyposażenie	5 000,00	4 165,40	83,3%
1.2.Energia elektryczna i gazowa	79 000,00	78 171,43	99,0%
2.Uслуги obce	999 000,00	993 707,93	99,5%
-medyczne	864 000,00	863 231,19	99,9%
-komunalne	16 000,00	15 015,35	93,8%
-łączości i informatyczne	75 000,00	74 025,83	98,7%
-transport	1 000,00	158,74	15,9%
-remonty i konserwacje	19 000,00	18 568,00	97,7%
-naprawa wyposażenia	4 000,00	3 412,90	85,3%
-pozostałe	20 000,00	19 295,92	96,5%
3.Podatki	53 000,00	52 107,69	98,3%
4.Wynagrodzenia	2 340 000,00	2 336 646,21	99,9%
5.Świadczenia dla pracowników	467 000,00	465 840,77	99,8%
-skł.na ubezpiecz.społeczne, ppk	422 000,00	421 990,28	100,0%
-fundusz socjalny	34 000,00	33 748,59	99,3%
-świadczenia bhp	6 000,00	5 841,90	97,4%
-szkolenia	5 000,00	4 260,00	85,2%
6.Amortyzacja	107 000,00	106 570,20	99,6%
7.Pozostałe koszty	31 000,00	30 271,98	97,7%
II.Pozostałe koszty działalności operacyjnej i finansowej	4 000,00	3 503,56	87,6%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie
mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie**
24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7, tel. 81 50-14-050
Regon 431168711, NIP 716-23-48-501

Plan Finansowy

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W NAŁĘCZOWIE

w ROKU 2023

Nałęczów, styczeń 2023 roku

W roku 2023 r obszar działalności SP ZOZ w Nałęczowie wytyczać będą :
usługi medyczne w zakresie :

1. Podstawowej opieki zdrowotnej,
2. Specjalistycznej opieki zdrowotnej świadczonej w poradniach :
 - ginekologiczno-położniczej,
 - kardiologicznej,

II. Zatrudnienie

Przewidywane zatrudnienie na podstawie umów o pracę na dzień 01 stycznia 2023 roku wynosi :

- 20 osób
- 19,4 etatu

Tabela nr 1. Struktura zatrudnienia w SP ZOZ w Nałęczowie na dzień 01.01.2023 r.

Ip.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2023 r	
		w osobach	w etatach
1	Lekarze	5	4,60
2	Pielęgniarki i położne	7	6,80
3	Technik analityki medycznej	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	2	3
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3
	Razem	20	19,40

Ponadto Zakład zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych wg poniższego zestawienia:

Ip.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2023
		w osobach
1	Lekarze	15
	w tym:	
	w podstawowej opiece zdrowotnej	6
	w poradni kardiologicznej	4
	w poradni ginekologicznej	3
	w pracowni diagnostyki USG	2
2	Pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej	3
3	Analitycy w laboratorium	1

II. Założenia ekonomiczne na rok 2023 r

Na rok 2023 r przyjęto następujące podstawowe wielkości ekonomiczne (w tys. zł) :

Przychody	4 467,00
Koszty	4 440,00
Zysk	27,00

III. Przychody

Głównym odbiorcą usług medycznych świadczonych przez SP ZOZ w Nałęczowie jest Lubelski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Lublinie.

Przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych określono na podstawie :

- umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2023 r,
- ilości usług wykonanych w latach poprzednich dla odbiorców indywidualnych oraz zakładów pracy.

Przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług, głównie wynajmu pomieszczeń, określono na podstawie zawartych umów.

Wartość kontraktu zawartego z NFZ w ramach Podstawowej Opieki Zdrowotnej na rok 2023 r wyceniono na kwotę 3 585 000,00 zł i stanowi 86 % sprzedaży zakontraktowanych usług medycznych ogółem.

Zakres usług medycznych obejmuje następujące świadczenia:

- lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- położnej podstawowej opieki zdrowotnej,
- pielęgniarki szkolnej,

W ramach ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych wartość kontraktu na 2023 r oszacowano na kwotę 580 000,00 zł i stanowi 14% zakontraktowanych usług medycznych. Kontrakt obejmuje świadczenia w poradni położniczo-ginekologicznej i kardiologicznej.

Z tytułu sprzedaży usług medycznych dla pozostałych odbiorców (zakładów pracy i odbiorców indywidualnych) planuje się przychody w wysokości 96 000,00 zł. Będą to głównie odpłatne badania laboratoryjne, badania usg i szczepienia profilaktyczne, które nie są refundowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Pozostałe przychody w wysokości 170 000,00 zł będą stanowiły przychody z najmu garaży, pomieszczeń na prywatne gabinety lekarskie, powierzchni oraz z tytułu dostaw mediów (energii, wody, wywóz nieczystości).

Szczegółowe zestawienie zaplanowanych do zrealizowania przychodów na 2023 r prezentuje załącznik nr 1.

IV. Koszty

Poziom kosztów na rok 2023 ustalono w oparciu o :

- koszty roku 2022 r (zarówno w ujęciu ilościowym jak i wartościowym),
- aktualne i prognozowane ceny energii i usług,
- planowaną do sprzedaży ilość usług,
- przewidziane do realizacji zamierzenia związane głównie z wyposażeniem jednostki w nowe meble, sprzęt medyczny, sprzęt komputerowy.

Szczegółowy plan kosztów w układzie rodzajowym przedstawia załącznik nr 2.

Największy udział w kosztach rodzajowych mają koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników, co wynika z charakteru działalności Zakładu.

V. Stan należności i zobowiązania w złotych.

Stan należności na początek okresu	418 252,28
Stan należności na koniec okresu	400 000,00

Stan zobowiązań na początek okresu	388 515,79
Stan zobowiązań na koniec okresu	190 000,00

VI. Stan środków pieniężnych w złotych.

Stan środków pieniężnych na początek okresu	1 089 931,95
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	900 000,00

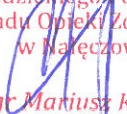
VII. Planowane inwestycje do zrealizowania 2023 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wydatek
1.	Montaż zewnętrznej windy dla niepełnosprawnych	105 000,00 zł
2.	Montaż oświetlenia parkingu	42 000,00 zł
	Razem	147 000,00 zł

02.01.2023 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

**Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie**


24-150 Nałęczów, ul. Kolejowa 7, tel. 81 50-14-050

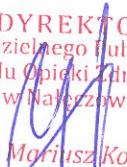
Regon 431168711, NIP 716-23-48-501

Załącznik nr 1

Planowane przychody do zrealizowania w 2023 roku


Wyszczególnienie	plan 2023
Przychody ogółem	4 467 000,00
I.Przychody ze sprzedaży usług	4 431 000,00
1.Przychody ze sprzedaży usług dla NFZ	4 165 000,00
- podstawowa opieka zdrowotna	3 585 000,00
- specjalistyka	580 000,00
2.Przychody ze sprzedaży usług medycznych	96 000,00
3.Pozostałe przychody	170 000,00
II.Pozostałe przychody operacyjne	8 000,00
1. dotacje	7 000,00
2. inne przychody operacyjne	1 000,00
III. Przychody finansowe	28 000,00

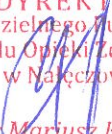
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

Planowane zaangażowanie kosztów w 2023 roku

Wyszczególnienie	Plan na 2023 r
Koszty ogółem	4 440 000,00
I.Koszty wytw.sprzed.usług	4 439 000,00
1.Zużycie materiałów i energii	166 000,00
1.1.Zużycie materiałów	80 000,00
-leki i inne środki medyczne	51 500,00
-materiały gospodarcze i biurowe	23 500,00
-wyposażenie	5 000,00
1.2.Energia elektryczna i gazowa	86 000,00
2.Uслуги obce	1 194 000,00
-medyczne	1 065 000,00
-komunalne	17 000,00
-łączości i informatyczne	78 500,00
-transport	500,00
-remonty i konserwacje	19 000,00
-naprawa wyposażenia	4 000,00
-pozostałe	10 000,00
3.Podatki	55 000,00
4.Wynagrodzenia	2 353 000,00
5.Świadczenia dla pracowników	507 000,00
-skł.na ubezpiecz.społeczne	445 000,00
-PPK	15 000,00
-fundusz socjalny	34 000,00
-świadczenia bhp	6 000,00
-szkolenia	7 000,00
6.Amortyzacja	125 000,00
7.Pozostałe koszty	39 000,00
II.Pozostałe koszty działalności operacyjnej i finansowej	1 000,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie

mgr Mariusz Kowalik

