

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



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 2023 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.

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 2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023 sporządzony na dzień 31.12.2023,
- Rachunek Zysków i Strat sporządzony w wariantcie Kalkulacyjnym za okres 01.01.2023-31.12.2023
- Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zawierające dane porównywalne za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

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	877 932,02	972 921,20
I. Wartości niematerialne i prawne	1 927,49	5 425,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 927,49	5 425,73
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	876 004,53	967 495,47
1. Środki trwałe	783 873,97	878 097,07
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	360 395,44	394 580,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	147 521,57	150 208,36
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	218 625,96	275 977,39
2. Środki trwałe w budowie	92 130,56	89 398,40
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		

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	1 626 100,90	1 520 773,46
I. Zapasy	8 335,92	5 909,18
1. Materiały	8 335,92	5 909,18
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	451 720,76	418 252,28
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	451 720,76	418 252,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	449 622,01	413 804,66
- do 12 miesięcy	449 622,01	413 804,66
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	864,29	50,89
c) inne	1 234,46	4 396,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 158 377,95	1 089 931,95

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 158 377,95	1 089 931,95
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	629 822,06	460 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	629 822,06	460 000,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	528 555,89	629 931,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	225 766,03	184 580,47
- inne środki pieniężne	302 789,86	445 351,48
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 666,27	6 680,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 504 032,92	2 493 694,66

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 073 454,52	1 973 959,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 973 959,49	1 946 938,79
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	99 495,03	27 020,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	430 578,40	519 735,17
I. Rezerwy na zobowiązania	55 779,00	71 449,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55 779,00	71 449,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	55 779,00	71 449,00
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	294 748,22	365 734,99
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	290 827,92	364 714,61
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155 329,73	236 784,48
- do 12 miesięcy	155 329,73	236 784,48
- 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	121 680,82	109 832,82
h) z tytułu wynagrodzeń	10 978,81	14 729,95
i) inne	2 838,56	3 367,36
4. Fundusze specjalne	3 920,30	1 020,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56 250,00	58 750,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	56 250,00	58 750,00
- długoterminowe	53 750,00	56 250,00
- krótkoterminowe	2 500,00	2 500,00
PASYWA RAZEM	2 504 032,92	2 493 694,66

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:	4 836 905,15	4 144 603,52
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 836 905,15	4 144 603,52
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 785 859,42	4 142 623,61
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 785 859,42	4 142 623,61
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	51 045,73	1 979,91
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	51 045,73	1 979,91
G. Pozostałe przychody operacyjne	5 756,48	9 457,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 495,00	6 045,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 261,48	3 412,12
H. Pozostałe koszty operacyjne	1,15	3 498,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,15	3 498,87
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	56 801,06	7 938,16
J. Przychody finansowe	42 831,54	19 402,23
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:	42 831,54	19 402,23
- 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	127,57	4,69
I. Odsetki, w tym:	127,57	4,69
- 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)	99 505,03	27 335,70
M. Podatek dochodowy	10,00	315,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	99 495,03	27 020,70

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowyKwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	99 505,03	27 335,70
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		2 500,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 127,52	93,87
Pozostałe	131,75	93,87
Naliczone a nie otrzymane odsetki bankowe (art. 12)	5 495,77	
Przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 wspólnie do amortyzacji (art. 12)	2 500,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 495,00	6 045,00
Pozostałe	1 495,00	6 045,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	128 405,52	114 076,44
Pozostałe	108,17	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)	127 306,35	106 570,20
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) (art. 16)	991,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	75 644,95	77 892,79
Pozostałe		4 930,85
Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym (art. 16)	13 930,01	20 187,94
Rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16)	55 779,00	52 774,00
niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji delegacje i inne świadczenia pracownicze (art. 16)	2 477,73	
Składki społeczne od umów zleceń wypłaconych w roku następnym (art. 16)	3 458,21	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	19 450,90	
Pozostałe		
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57 (art. 15 ust. 4g)	14 729,95	
Zapłacone składki ZUS zal. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku naliczenia {art.16.1 p.57a) (art. 15 ust. 4g)	3 196,56	
Wypłacone delegacje i inne świadczenia pracownicze (art. 15 ust. 4g)	1 524,39	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	277 363,91	219 257,19
Pozostałe		
Dochody wolne od podatku zadeklarowane za dany rok obrotowy Art. 17 ust 1 pkt 4 (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	275 868,91	213 212,19
Otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn samorządu teryt. Art. 17 ust 1 pkt 47 (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	1 495,00	6 045,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	108,17	3 498,87
K. Podatek dochodowy	10,00	315,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_SF_SP_ZOZ_za_2023r.docx

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W NAŁĘCZOWIE ZA ROK 2023

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiany :		Stan na
		początek roku	zmniejsze nie	zwiększenie	koniec roku
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	845 563,63		28 482,52	874 046,15
	c) wartość netto (a-b)	293 737,05			265 254,53
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa	109 872,00			109 872,00
	b) dotychczasowe umorzenie	9 028,73		5 702,36	14 731,09
	c) wartość netto (a-b)	100 843,27			95 140,91
5	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a) wartość początkowa	417 469,21		29 585,01	447 054,22
	b) dotychczasowe umorzenie	267 260,85		32 271,80	299 532,65
	c) wartość netto (a-b)	150 208,36			147 521,57
6	Pozostałe środki trwałe				
	a)wartość początkowa	1 009 962,86			1 009 962,86
	b)dotychczasowe umorzenie	733 985,47		57 351,43	791 336,90
	c)wartość netto (a-b)	275 977,39			218 625,96
7	Środki trwałe w budowie	89 398,40	29 585,01	32 317,17	92 130,56
8	Ogółem środki trwałe				
	a)wartość początkowa	2 823 334,15	29 585,01	61 902,18	2 855 651,32
	b)dotychczasowe umorzenie	1 846 809,95		123 808,11	1 970 618,06
	c)wartość netto (a-b)	976 524,20			885 033,26
9	Wartości niematerialne i prawne				
	a)wartość początkowa	58 475,74			58 475,74
	b)dotychczasowe umorzenie	53 050,01		3 498,24	56 548,25
	c)wartość netto (a-b)	5 425,73			1 927,49

Zwiększenie wartości brutto majątku nastąpiło wskutek:
- procesu inwestycyjnego
- nieodpłatnego otrzymania od organu założycielskiego

32 317,17

-

32 317,17

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. Zwiększenie wartości środków trwałych nastąpiło wskutek procesu inwestycyjnego, sfinansowanego z własnych środków.

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	1 178 274,05	27 020,70	-	1 205 294,75

Fundusz zakładu został zwiększony o wartość zysku za 2022 r w kwocie 27 020,70 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	387,13
2	Prenumerata	814,33	959,00
3	Usługi informatyczne	5 480,40	6 320,14
	Razem	6 680,	7 666,27

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	71 449,00	55 779,00

V. Przychody ze sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł			
		za rok 2023		za rok 2022	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Przychody ze sprzedaży ogółem	4 836 905,15	100%	4 144 603,52	100%
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	4 666 982,14	96%	3 997 349,44	96%
	-NFZ	4 561 564,56	94%	3 912 941,89	94%
	-Pozostali odbiorcy	105 417,58	2%	84 407,55	2%
3	Pozostała sprzedaż	169 923,01	4%	147 254,08	4%

W ramach prowadzonej działalności w roku 2023 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 2023	za rok 2022
		kwota	kwota
1	Wynagrodzenie płatnika PIT-4R	1 331,00	905,03
2	Dotacje celowe od Urzędu Gminy w Nałęczowie	1 495,00	6 045,00
3	Dotacja współmiernie rozliczana do amortyzacji budynku	2 500,00	2 500,00
7	Pozostałe	430,48	7,09
	razem	5 756,48	9 457,12

VII. Koszty

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

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura kosztów rodzajowych w zł			
		za rok 2023		za rok 2022	
		kwota	struktura	kwota	struktura
1	Koszty ogółem	4 785 859,42	100,0%	4 142 623,61	100,0%
2	-materiały i energia	179 155,75	3,8%	157 478,83	3,8%
3	-usługi obce	1 288 082,45	26,9%	993 707,93	24,0%
4	-podatki i opłaty	71 475,06	1,5%	52 107,69	1,3%
5	-wynagrodzenia	2 565 007,59	53,6%	2 336 646,21	56,4%
6	-świadczenia na rzecz pracowników	514 265,90	10,7%	465 840,77	11,2%
7	-amortyzacja	127 306,35	2,7%	106 570,20	2,6%
8	-pozostałe koszty	40 566,32	0,8%	30 271,98	0,7%

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	2023	2022
1	Kary umowne	0,00 zł	3 498,87 zł
2	Pozostałe	1,15 zł	0,00 zł
	Razem	1,15 zł	3498,87 zł

VIII. Propozycja podziału zysku netto

Rok 2023 zamknął się dodatnim wynikiem finansowym brutto w wysokości 99 505,03 zł. Wynik finansowy pomniejszony został o podatek od osób prawnych w wysokości 10,00 zł kształtując wynik netto w wysokości na poziomie 99 495,03 zł. Dyrektor SP ZOZ w Nałęczowie zaproponował przeznaczenie 50 000,00 zł zysku netto na nagrody roczne dla pracowników.

Kwota zysku netto po podziale w wysokości 49 495,03 zł (słownie: czterdzieści dziewięć tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt pięć 03/100) 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	99 505,03
II	Razem korekta przychodów	6 632,52
1	Dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym	2 500,00
2	Naliczone, nieotrzymane odsetki od należności	131,75
3	Otrzymane dotacje z budżetu państwa i jedn. samorządu terytorialnego	-1 495,00
4	Naliczone a nie otrzymane odsetki bankowe	5 495,77
III	Korekta kosztów 2023 r. o pozycje:	-184 599,57
1	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych niestanowiąca kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust. 1 pkt.48 updop)	-127 306,35
2	Rezerwy na zobowiązania Art. 16 ust 1 pkt 27	-55 779,00
3	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)	-991,00
4	Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym (art. 16 ust 1 pkt 57)	-13 930,01
5	Składki społeczne od umów zleceń wypłaconych w roku następnym	-3 458,21
6	Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji delegacje i inne świadczenia pracownicze (art. 16 ust 1 pkt 57)	-2 477,73
7	Zapłacone składki ZUS zał. w ciężar lat poprz. Nie st. kup w roku naliczenia (art. 16.1 p.57a)	3 196,56
8	Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art. 16.1.p.57	14 729,95
9	Wypłacone delegacje i inne świadczenia pracownicze zaliczone do kup lat ubiegłych	1 524,39
10	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się® przepisy Ordynacji podatkowej - zapłacone	-108,17
IV.	Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych:	
1	Zysk podatkowy	277 472,08
V.	Odliczenia od podstawy opodatkowania:	277 363,91
1	Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	275 868,91
2	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	1495,00
VI.	Podstawa opodatkowania (strata podatkowa):	108,17
VII.	Podatek	10

Dochód do opodatkowania wyniósł 277 472,08 zł. Do wysokości 277 363,19 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 108,17 zł. Podatek wg skali 9% wyniósł 10,00 zł.

X. Zatrudnienie

1. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowy o pracę.

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2023 r		Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r	
		w osobach	w etatach	w osobach	w etatach
1	Lekarze	6	4,80	5	4,60
2	Pielęgniarki i położne	6	5,80	7	6,80
3	Technik analityki medycznej	1	1	1	1
4	Pomocniczy personel medyczny	3	3	2	2
6	Personel administracyjno-biurowy	2	2	2	2
7	Personel gospodarczy	3	3	3	3
	Razem	21	19,60	20	19,40

2. Zestawienie zatrudnienia pracowników na umowę zlecenie

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2023	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r
		w osobach	w osobach
1	Lekarze	3	3
2	Pielęgniarki i położne	2	2
3	Analitik medyczny	1	1
	Razem	6	6

3. Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych

lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na dzień 01.01.2023 r	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r
1	Lekarze	11	15
2	Pielęgniarka	1	1
	Razem	10	16

Samodzielny Publiczny Zakład

Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie

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

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agnieszka Dobrogoszcz dnia 2024.03.29

Mariusz Kowalik dnia 2024.03.29

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Nałęczowie
M Dobrogoszcz
mgr Agnieszka Dobrogoszcz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Nałęczowie
M Kowalik
mgr Mariusz Kowalik

9 011

