

Projekt

z dnia 20 czerwca 2023 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR L/379/2023
RADY GMINY PŁUŻNICA**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Płużnicy za 2022 r.**

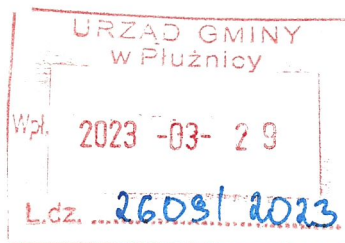
Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), art. 121 ust 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) oraz uchwały nr 1/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy z dnia 5 kwietnia 2023 w sprawie zaopiniowania sprawozdania z realizacji planu finansowego SPZOZ w Płużnicy za 2022r. uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy za 2022 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy za 2022 obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową. Sprawozdanie stanowi załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rafał Gawroński
87-140 Chełmża
Chełmża (miasto)
ul. ks. Stefana Wincentego Frelichowskiego 4 / 54
PESEL: 75040208035
NIP: 6661064046



Chełmża (miasto), 2023-03-29

ADRESAT

Wybierz adresata za pomocą wyszukiwarki:
Ustaw / zmień adresata

INFORMACJA

Sprawozdanie finansowe za 2022 - poprawne

Poprzednia korespondencja zawierała tylko jeden podpis elektroniczny, ta zawiera oba podpisy SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PŁUŻNICY

Załączniki:

1. [bilans2022.pdf](#)
2. [informacja dodatkowa 2022.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2023-03-29T19:32:15.537+02:00

Podpis elektroniczny

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8781546151
Numer KRS 0000003323

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PŁUŻNICY				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie		Powiat wąbrzeski	
Gmina Płużnica	Ulica		Nr domu 148	Nr lokalu 1
Miejscowość Płużnica	Kod pocztowy 87-214	Poczta Płużnica		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 27-03-2023				

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna Dekowska
Data: 2023.03.28 09:30:19 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.29 16:48:43 CEST

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 28.03.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 28.03.2023

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8781546151
Numer KRS 0000003323

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PŁUŻNICY				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Kujawsko-pomorskie	Powiat wąbrzeski		
Gmina Płużnica	Ulica	Nr domu 148	Nr lokalu 1	
Miejscowość Płużnica	Kod pocztowy 87-214	Poczta Płużnica		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD 8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2022		do 31-12-2022		
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności				
<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych rowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacja przyjętych zasad /polityka rachunkowości / obejmująca:

- 1.określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych
- 2.zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych i zapisów księgowych
- 3.stosowanie uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości
- 4.zasad przeprowadzenia rozliczenia i dokumentowania wyników inwentaryzacji
- 5.zasad rozliczenia kosztów i przychodów
6. metody wyceny aktywów i pasywów
- 7.usalenie wyniku finansowego
- 8.wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych , system ochrony danych i zbiorów.

II. Wykaznie w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono metodami wyceny wynikającymi z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r Dz.U z 2021 poz,217 z późn. zm/
Rzeczowe aktywa trwałe.

Srodki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł wycenia sie wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metoda liniową za cały roku przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawowym wykazie. W bilansie środki trwałe wykazywane sa w wartości netto.

Pozostałe Środki trwałe /wyposażenie/ oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł amortyzowane sa jednorazowe w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zapasy.

Materiały wycenianie sa wg rzeczywistej ceny zakupu odpisywane sa w koszty w momencie zakupu.

Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania wykazuje się na koniec roku w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne wykazuje sie w rataści nominalnej. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego netto.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności opeacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych kosztów operacyjnych
- wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości / Dz. U z 2021r z późn. zm/ na sprawozdanie finansowe SPZOZ w Płużnicy składa się:

- bilans sporządzone na dzień 31.12.2022r który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumą 1.732.737,93 PLN

- rachunek zysków i strat na dzien 31.12.2022r wykazuje strate w wysokości 213.038,78 PLN

- informacje dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i

objasnienia.

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

A VI wynik finansowy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zgodnie z art.58 ustawy o działalności leczniczej decyduje o podziale zysku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub net dodatkowych lub innych



Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Jednostka nie posiada gruntów użytkowania wieczystego. Nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów. W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.

Konto 011 - 1.195.740,36
Konto 013 - 323.017,82
konto 071 - 635.529,08
konto 072 - 323.017,82

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(Imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 28.03.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(Imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 28.03.2023

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Anna Dekowska
Data: 2023.03.28 09:31:54
CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.28 16:49:19
CEST

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	560 211,28	585 536,55	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	560 211,28	585 536,55	
1. Środki trwałe	560 211,28	585 536,55	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	475 667,79	494 064,70	
c) urządzenia techniczne i maszyny	84 543,49	91 471,85	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
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	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 172 526,65	1 395 122,05
I. Zapasy	14 196,00	14 196,00
1. Materiały	14 196,00	14 196,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	273 172,31	312 319,58
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	273 172,31	312 319,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	273 172,31	312 319,58
- do 12 miesięcy	273 172,31	312 319,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	885 158,34	1 068 606,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	885 158,34	1 068 606,47
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	885 158,34	1 068 606,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	885 158,34	1 068 606,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	1 732 737,93	1 980 658,60

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	1 501 875,81	1 740 239,86	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 353 796,85	1 379 122,12	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	361 117,74	153 998,95	
VI. Zysk (strata) netto	-213 038,78	207 118,79	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	230 862,12	240 418,74	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	230 862,12	240 418,74	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	230 862,12	225 238,57	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	230 149,95	224 526,40	
- do 12 miesięcy	230 149,95	224 526,40	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	712,17	712,17	
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		15 180,17	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- 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		15 180,17	
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem	1 732 737,93	1 980 658,60	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)
Anna Dekowska 28.03.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)
Jacek Gbiorczyk 28.03.2023

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna Dekowska
Data: 2023.03.28 09:33:38 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.29 16:49:51 CEST

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant kalkulacyjny)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00	
- jednostkom powiązanim			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00	
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu			
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	0,00	0,00	
G. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	0,00	0,00	
J. Przychody finansowe	0,00	0,00	
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:			
- 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	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
L. Zysk (strata) brutto (I + J - K)	0,00	0,00	
M. Podatek dochodowy			
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O. Zysk (strata) netto (L - M - N)	0,00	0,00	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 28.03.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 28.03.2023

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Anna
Dekowska
Data: 2023.03.28 09:35:10 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.29 16:50:23
CEST

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 252 060,56	3 167 178,35	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 252 060,56	3 167 178,35	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 517 914,73	3 039 710,20	
I. Amortyzacja	25 325,27	28 425,36	
II. Zużycie materiałów i energii	173 309,08	198 938,55	
III. Usługi obce	2 850 891,59	2 385 200,10	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	26 396,40	18 530,19	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	351 328,94	322 562,92	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 441,77	70 455,10	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 221,68	15 597,98	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-265 854,17	127 468,15	
D. Pozostałe przychody operacyjne	52 815,39	76 770,48	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	52 815,39	76 770,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-213 038,78	204 238,63	
G. Przychody finansowe	0,00	2 880,16	
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:		2 880,16	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-213 038,78	207 118,79	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-213 038,78	207 118,79	

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Dekowska 28.03.2023

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna Dekowska
Data: 2023.03.28 09:36:34 CEST

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Gbiorczyk 28.03.2023

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.29 16:51:00 CEST

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
siedzibę jednostki
PLUZNICA
adres jednostki
87-214 PIUŻNICA
podstawowy przedmiot działalności jednostki
ŚWIADCZENIA MEDYCZNE W ZAKRESIE OPIEKI PODSTAWOWEJ I SPECJALISTYCZNEJ REGON ; 870223806
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
1 stycznia 2022r - 31 grudnia 2022r.
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
Nie dotyczy
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRIF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNIP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio do środków trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 011.</p> <p>c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane:- książki i inne zbiory biblioteczne;- odzież;- meble i dywany;- inwentarz żywy;- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania;</p>

<p>3. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>6. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostały korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p> <p>7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>8. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>9. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencją kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów .</p>
inne informacje BRAK
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)					
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)		Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja zmniejszenia	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	BUDYNKI I LOKALE	735876,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735876,58
3	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE													
														8

Zmiana wartości początkowej WN i P

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
	OGÓŁEM: Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości umorzenia WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)				
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
	OGÓŁEM: Wartość umorzenia a wartości niematerialnych i prawnych	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości netto WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00

	a komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
brak danych			
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
0 zł			
wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
0,00			
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu			
Nie dotyczy			
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
0,00			
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)			
W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych			
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
NIE DOTYCZY			
podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:			
a) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy			

1	powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy																								
	powyżej 5 lat - nie dotyczy																								
2	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																								
	Ozł																								
	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	Ozł																								
3	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	Ozł																								
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																								
	NIE DOTYCZY																								
4	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	Ozł																								
5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Świadczenia urlopo</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	0	2	Ekwiwalent za urlop	0,00	3	Odprawy emerytalne	0	4	Odprawy rentowe	0,00	5	Odprawy pośmiertne	0,00	6	Świadczenia urlopo	0,00		RAZEM:	0,00
Lp.	Treść	Wartość																							
1	Nagrody jubileuszowe	0																							
2	Ekwiwalent za urlop	0,00																							
3	Odprawy emerytalne	0																							
4	Odprawy rentowe	0,00																							
5	Odprawy pośmiertne	0,00																							
6	Świadczenia urlopo	0,00																							
	RAZEM:	0,00																							
6	inne informacje BRAK																								

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
0zł
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
0zł
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
0zł
informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
NIE DOTYCZY
inne informacje
Na dzień 31.12.2022r. jednostka nie posiada wyłączeń
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
BRAK

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Anna Dekowska
Data: 2023.03.28 09:28:37 CEST

Anna Dekowska
(Główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez JACEK GBIORCZYK
Data: 2023.03.28 16:48:12 CEST

Jacek Gbiorczyk
(Kierownik jednostki)

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Uchwała Nr 1/2023 z dnia 5 kwietnia 2023 Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Płużnicy pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za 2022r.