

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 3 2 0 8 9 2 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 6 9 2 3 1	
---	---	--

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy**
34-370 RAJCZA, ul. Ujsolska 35
Regon 000201689
NIP 553-20-89-279

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻYWIECKI
Gmina	RAJCZA	Miejscowość	RAJCZA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ŻYWIECKI	Gmina	RAJCZA
Ulica	UJSOLSKA	Nr domu	35
Miejscowość	RAJCZA	Kod pocztowy	34-370
		Pocztą	RAJCZA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2022** data do **31-12-2022**

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
4. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
5. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
6. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
7. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto łącznie z podatkiem VAT.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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 spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 " Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów".
3. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 871 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31			rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	3 945 314,96	4 134 041,56	A	Kapitał (fundusz) własny	3 102 950,66	2 590 246,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 344,64	1 117 344,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 901,82	1 162 215,43
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 945 314,96	4 134 041,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 945 314,96	4 134 041,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334,03	151 334,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 658 006,33	3 831 212,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 113,96	62 257,98		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	66 860,64	89 236,60				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	512 704,20	310 686,39
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 565 482,22	4 479 283,71
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 412 022,70	2 192 045,71
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 723 117,92	2 935 488,61		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	195 311,84	45 370,31		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	195 311,84	45 370,31	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	907 844,97	643 877,36	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 363 727,91	2 130 136,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 151,89	129 882,97
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	192 151,89	129 882,97

**SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKUŃCZO
LECZNICZY**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022-12-31	rok poprzedni 2021-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	11 423 077,57	9 441 620,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	11 423 077,57	9 441 620,92
		0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	11 267 162,79	9 680 114,01
II	Zużycie materiałów i energii	213 546,34	240 247,35
III	Usługi obce	1 827 743,95	1 473 530,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	618 133,25	454 499,66
	– podatek akcyzowy	58 251,77	57 318,71
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 061 859,25	6 177 472,26
	– emerytalne	1 469 879,37	1 259 308,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	637 585,97	551 300,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 748,86	17 737,60
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	155 914,78	-238 493,09
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	357 192,37	611 198,80
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
		357 192,37	611 198,80
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11,03	60 260,30
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
		11,03	60 260,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	513 096,12	312 445,41
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	99,92	899,02
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
		99,92	899,02
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	512 996,20	311 546,39
J	Podatek dochodowy	292,00	860,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	512 704,20	310 686,39

Główny Księgowy

Dziedziec
mgr Weronika Dziedziec

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, 30-03-2023r.
Spółka: Weronika Dziedziec

**Samodzielny Publiczny
Zakład Opiekuńczo-Leczniczy**

4-370 RAJCZA, ul. Ujejska 3

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	279 801,53	205 285,68
3	Należności od pozostałych jednostek	907 844,97	643 877,36	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	888 926,79	631 328,30	i)	inne	1 891 774,49	1 794 967,40
	– do 12 miesięcy	888 926,79	631 328,30	4	Fundusze specjalne	48 294,79	61 909,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 153 459,52	2 287 238,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	18 918,18	12 549,06	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 153 459,52	2 287 238,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 138 989,09	2 271 796,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 435 179,27	1 941 669,39		– krótkoterminowe	14 470,43	15 441,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 435 179,27	1 941 669,39				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 435 179,27	1 941 669,39				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 435 179,27	1 941 669,39				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184 781,84	304 571,55				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 668 432,88	7 069 530,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 668 432,88	7 069 530,17

Główny Księgowy
Dziebicz
mgr Weronika Dziebicz

DYREKTOR
[Signature]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, 30-03-2023r.
Sprawdziła: Weronika Dziebicz

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	512 996,20			311 546,39		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	132 806,97					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	218 932,80					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	295 248,30					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	91 209,91					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 434,59					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	547 614,23					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 535,00					
K.	Podatek dochodowy	292,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKUŃCZO – LECZNICZEGO W RAJCZY
NA DZIEŃ 31.12.2022 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego z siedzibą przy ul. Ujsolskiej 35, 34-370 Rajcza. Jednostka prowadzi działalność na podstawie wpisu do rejestru sądowego – Wydział VIII Gospodarczy Sądu rejonowego w Bielsku – Białej Nr 0000169231 z dnia 30.07.2003r. oraz wpisu do rejestru zakładu opieki zdrowotnej pod nr 0000000013175 oznaczenie organu W-24 prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego. Podstawowy przedmiot działalności: 86.10.Z PKD.

Zadaniem zakładu jest zabezpieczenie całodobowych świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych ubezpieczonym w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:

1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku.
3. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 3 500 zł – jest prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa w programie. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 tys. zł
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
5. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.

6. Artykuły żywnościowe, opał i paliwo podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, w momencie wydania do użytku wyceniane są w cenie średniej zakupu łącznie z podatkiem VAT i księgowane w koszt jednostki.
7. Leki, materiały opatrunkowe i inne podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, rozchód materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
8. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
9. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
10. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
11. Rachunek zysków i start sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.
12. Odpisów aktualizujących aktywów dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy jest tzw. mniejszą jednostką, która w roku obrotowym 2022 r. i poprzedzającym ten rok 2021, nie osiągnęła dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:

- a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- c) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące 94. Zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U.2021.217 t.j. z późn. zm.) jednostka taka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.

W 2022 roku Zakład uzyskał łącznie przychody w wysokości 11.780.269,94 zł , natomiast koszty ukształtowały się na poziomie 11.267.273,74 zł , podatek dochodowy w wysokości 292,00 zł. W związku z powyższym Zakład nasz uzyskał zysk netto w wysokości 512.704,20 zł.

Główny Księgowy
Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
[Signature]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajcza, dnia 30.03.2023 r.
Sporządziła: Weronika Dziedzic

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.I.1 DO A.I.4
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	88.369,88
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	88.369,88
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	88.369,88
6	Zwiększenia	0,00
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	88.369,88
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

ŚRODKI TRWAŁE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.II.1
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	9.755.109,47
2	Zwiększenia	24.819,74
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	9.779.929,21
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	5.621.067,91
6	Zwiększenia	213.546,34
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	5.834.614,25
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	4.134.041,56
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.945.314,96

Źródło danych: ewidencja bilansowa

W 2022 r. dokonano zakupu następujących środków trwałych:

- wózek transportowo kąpielowy w wysokości 6.200,00 zł
- zmywarka kapturowa w wysokości 18.619,74 zł

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ NAKŁADY NA ICH BUDOWĘ, ZAKUP I ULEPSZENIE WEDŁUG
KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	Wzrost wartości brutto z tytułu innego niż budowa, zakup, ulepszenie ^{a)} (w tym otrzymania)	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.	Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:	
			likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacja/ sprzedaż (w tym przekazania)		nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących	zakup używanych środków trwałych
Grunty (grupa 0)	151.334,03	-	-	-	-	151.334,03	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	7.830.647,86	-	-	-	-	7.830.647,86	-	-
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	484.196,12	-	-	-	-	484.196,12	-	-
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	801.607,39	-	-	-	-	820.227,13	18.619,74	-
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	113.644,57	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	373.679,50	-	-	-	-	379.879,50	6.200,00	-
Razem:	9.755.109,47	-	-	-	-	9.779.929,21	24.819,74	

a) Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację.

Źródło danych: ewidencja bilansowa

UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Dotychczasowe Umorzenie. Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	Zwiększenia			Rozchody				Dotychczasowe Umorzenie. Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		Odpisy amortyzacyjne w 2022 r.	Darowizny	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne	
Grupy (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	4.072.249,05	169.145,09	-	-	-	-	-	-	4.241.394,14
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	411.381,98	4.061,53	-	-	-	-	-	-	415.443,51
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	739.349,41	11.763,76	-	-	-	-	-	-	751.113,17
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	-	-	-	-	-	-	113.644,57
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	284.442,90	28.575,96	-	-	-	-	-	-	313.018,86
Razem:	5.621.067,91	213.546,34							5.834.614,25

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.2. Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Struktura własnościowa	Bilansowo		Pozabilansowo	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Własne	2.335.638,29	2.360.458,03	0,00	0,00
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	-	-	0,00	0,0
3	Używane na podstawie umowy leasingu	-	-	0,0	0,0
4	Używane na podstawie innych umów	7.311.464,19	7.311.464,19	0,0	0,0
5	Otrzymane darowizny od FWOŚP	108.006,99	108.006,99	0,0	0,0
6	Razem	9.755.109,47	9.779.929,21	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa i ewidencja pozabilansowa

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wartość środków trwałych przekazanych przez Powiat żywiecki w nieodpłatne użytkowanie prezentowana jest obecnie w ewidencji bilansowej w następujący sposób:

- Budynki i budowle (wartość brutto w momencie przekazania) 3.066.127,11
- Grunty (wartość brutto w momencie przekazania) 164.296,00

a w powyższej tabeli wykazane są one jako środki trwałe używane na podstawie innych umów w wartości uwzględniającej poniesione nakłady.

1.3. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

LP	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	0,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	0,00
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Powiększenie zasobów środków trwałych jest elementem działalności inwestycyjnej każdej jednostki. Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt. 16 ustawy o rachunkowości, przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

1.4. Zmiany w stanie funduszu zakładowego

FUNDUSZ ZAKŁADU	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1.162.215,43
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	310.686,39
- podziału zysku	310.686,39
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pokrycie straty	0,00
- pozostałe	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	1.472.901,82

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.5. Zmiana stanu funduszu założycielskiego

FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1 117.344,64
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe (sprzedaż gruntu)	0,00
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	1 117.344,64

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.6. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

TYTUŁ	KWOTA
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	512.704,20
3. Razem zysk do podziału (1+2)	512.704,20
4. Proponowany podział zysku	512.704,20
-zwiększenie funduszu zakładu	512.704,20
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

ZMIANY W STANIE REZERW

TYTUŁ	REZERWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTAŁE REZERWY
1. Stan rezerw na początek roku obrotowego	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-
4. Stan rezerw na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.8. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.P	TYTUŁ	KWOTA
1.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	0,00
2.	Zwiększenia	
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

TYTUŁY ZWIĘKSZEŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

LP	TYTUŁY	WIELKOŚĆ ODPISÓW	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00
3.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00
4.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00
5.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu	0,00	0,00

	prawdopodobności nieściągalności		
6.	Ogółem	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG PRZEWIDYWANEGO UMOWĄ OKRESU SPŁATY	POZYCJE B.II I B.III. PASYWÓW BILANSU	
		początek roku	koniec roku
1	do roku	2.187.218,15	2.412.022,70
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
3	powyżej 3 lat do 5 lat	4.827,56	0,00
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	razem	2.192.045,71	2.412.022,70

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

SPECYFIKACJA WSZYSTKICH ZOBOWIĄZAŃ W PODZIALE NA OKRES WYMAGANEJ SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe	2.192.045,71	2.412.022,70
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.130.136,05	2.363.727,91
a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług	129.882,97	192.151,89
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	205.285,68	279.801,53
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) Inne (depozyt pacjentów)	1.794.967,40	1.891.774,49
2. Fundusze specjalne (wysokość ZFŚS)	61.909,66	48.294,79

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

LP	TYTUŁ	STAN NA	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów), w tym	2678,45	2808,59
-	opłacona, z góry prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby działalności statutowej	0,00	0,00
-	zakupione znaki pocztowe	15,95	79,95
-	ubezpieczenia majątkowe i osobowe na przyszłe okresy sprawozdawcze	2.662,50	2.728,64
-	inne	0,00	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz.B.IV.2. pasywów), w tym	15.441,94	14.470,43
-	koszty energii elektrycznej, obsługi urządzeń energetycznych, opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej, opłata zmienna za usługi wodne	11.863,98	11.373,66
-	koszty opłat za korzystanie ze środowiska	3.256,00	2.773,00
-	koszty usług komunalnych	0,00	0,00
-	koszty usług informatycznych	0,00	0,00
-	koszty usług medycznych	0,00	0,00
-	Koszty rozmów telefonicznych	321,96	323,77
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów)	301.893,10	181.973,25
-	naliczone odsetki od lokaty bankowej	0,00	0,00
-	Rozliczenie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej	301.893,10	181.973,25
4.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV.2. pasywów), w tym:	2.271.796,06	2.138.989,09
-	przebieganie zgodnie z art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 r. poz.742 z późn. zm.) w tym:	2.253.296,06	2.138.989,09
-	Otrzymane dofinansowanie z budżetu „Śląskie pomaga”	0,00	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa (zakup myjki-dezynfektor; umorzenie pożyczki)	18.50000	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa na zakup środków trwałych	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny od FWOŚP	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP	RODZAJ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	W TYM NA AKTYWACH	
				trwałych	obrotowych
1	Hipoteka	0	0	0	0
2	Zastaw	0	0	0	0
3	Kaucja	0	0	0	0
4	Przelew wierzycelności	0	0	0	0
5	Weksel	0	0	0	0
6	Ustanowienie zastawu	0	0	0	0
7	Inny	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0

Źródło: ewidencja pozabilansowa

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W pozycji B.III aktywów bilansu ujęto środki pieniężne będące w dyspozycji jednostki. Są to środki gromadzone na rachunkach bankowych i w kasie jednostki. Jednostka posiada środki pieniężne tylko w walucie polskiej.

LP	KWOTA LOKATY	TERMIN WYMAGALNOŚCI	RODZAJ OPROCENTOWANIA	WYSOKOŚĆ OPROCENTOWANIA W DNIU ZAWARCIA UMOWY, W STOSUNKU ROCZNYM
1	-	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA RZECZOWA	PRZYCHODY ZA ROK	
		POPRIEDNI	BIEŻĄCY
1.	Udzielanie świadczeń zdrowotnych NFZ	6.280.940,48	8.603.419,65
2.	Odpłatność pacjentów za pobyt	1.868.378,25	2.126.808,59
3.	Dodatkowe przychody z NFZ wynikające ze współczynnika korygującego koszty świadczeń pielęgniarstwa i położnych oraz współczynnika korygującego koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze	1.078.573,88	643.698,12
4.	Opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym (COVID-19). Środki pieniężne za szczepienie przeciwko SARS-COV-2	213.728,31	49.151,21
	RAZEM	9.441.620,92	11.423.077,57

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Jednostka realizuje tylko sprzedaż krajową.

3.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

LP	TYTUŁ	DANE ZA ROK BIEŻĄCY
1.	Wynik finansowy zysk brutto	512.996,20
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (ujęte w księgach roku bieżącego)(+)	91.209,91
	a) różnice trwałe	91.209,91
	-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	91.209,91
3.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	1.434,59
4.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)(-)	0,00
	- pozostałe	0,00
5.	Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)	132.806,97
	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych)	132.806,97
	- przychody z odpisów amortyzacyjnych z rozliczeń międzyokresowych na pozostałe przychody operacyjne	132.806,97

6.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych(+)	295.248,30
	- nadwykonania za 2021 r., zafakturowane w 2022 r. i wyłączone z przychodów podatkowych w 2021 r.	295.248,30
7.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	218.932,80
	- przychody z nadwykonań za 2022 r. otrzymanych na podstawie ugody z NFZ, zafakturowane w 2023 r., kary umowne naliczone Węgłopasz	218.932,80
8.	Wynik podatkowy (dochód poz. 85 i strata 87 CIT-8)	549.149,23
9.	Podstawa do opodatkowania (poz. 114 CIT-8)	1535,00
10.	Podatek dochodowy	292,00

3.3. Struktura kosztów rodzajowych STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

LP	KOSZTY RODZAJOWE – STRUKTURA RZECZOWA	KOSZTY ZA ROK	
		POPZEDNI	BIEŻĄCY
1.	Amortyzacja	240.247,35	213.546,34
2.	Zużycie materiałów i energii	1.473.530,30	1.827.743,95
3.	Usługi obce	454.499,66	618.133,25
4.	Podatki i opłaty	57.318,71	58.251,77
5.	Wynagrodzenia	6.177.472,26	7.061.859,25
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.259.308,13	1.469.879,37
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17.737,60	17.748,86
	RAZEM	9.680.114,01	11.267.162,79

Źródło: ewidencja bilansowa

4. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB NA KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU	LICZBA OSÓB NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PRZECIETNE ZATRUDNIENIE
1.	Pracownicy administracji, techniczni, ekonomiczni	8	7	7,5
2.	Pracownicy gospodarczy, obsługi, salowe	41	42	41,5
3.	Pracownicy medyczni	42	44	43
4.	Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1	1
5.	OGÓŁEM	92	94	93

Rajcza, dnia 30.03.2023 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-03-30 13:45:31	Weronika Teresa Dziedzic
2023-03-30 13:55:51	Waldemar Jurasz