Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów

Siedziba: Tczów 28/, 26-706 Tczów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8610Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 8111723639

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000246938

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022-31.12.2022. Sprawozdanie nie podlega corocznemu badaniu na postawie art.64 ust.1 Ustawy o Rachunkowości. Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz zgodnie z polityką rachunkowości SPZOZ Gminy Tczów określoną zarządzeniami Kierownika Zakładu. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
SPZOZ stosując zasadę memoriału ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące danego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw towarów i usług zrealizowanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku. Przyjmuje się zasady ewidencji analitycznej aktywów obrotowych - wartość materiałów zakupionych na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu, na magazyn przyjmuje się szczepionki, które łącznie z usługą szczepienia odsprzedawane są pacjentom. Do wyceny stanu i rozchodu magazynu przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania, wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Zakład stosuje liniową metodę amortyzacji. Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych. W SPZOZ Gminy Tczów dokonuje się kwartalnego odpisu amortyzacyjnego. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i
realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach.
Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
SPZOZ nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale.
Zakład stosuje zasadę ciągłości - art.5 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
Załącznikami do sprawozdania finansowego jest bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 oraz rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym 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	**330 629,12**	**338 310,92**
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	**330 629,12**	**338 310,92**
1. Środki trwałe	322 019,12	338 310,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	310 402,44	317 274,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 699,68	19 119,02
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	8 610,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**554 088,47**	**603 942,10**
I. Zapasy	**5 849,20**	**3 604,98**
1. Materiały	5 849,20	3 604,98
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	**130 300,34**	**145 794,32**
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	130 300,34	145 794,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	130 060,89	145 794,32
- do 12 miesięcy	130 060,89	145 794,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	239,45	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**416 935,62**	**451 709,34**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	416 935,62	451 709,34
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	416 935,62	451 709,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 895,84	21 144,12
- inne środki pieniężne	410 039,78	430 565,22
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 003,31**	**2 833,46**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	**884 717,59**	**942 253,02**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**779 105,15**	**826 683,58**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**100 537,32**	**100 537,32**
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	**726 146,26**	**721 119,48**
VI. Zysk (strata) netto	**-47 578,43**	**5 026,78**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**105 612,44**	**115 569,44**
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
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	**68 862,44**	**77 751,44**
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	68 862,44	77 751,44
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 263,17	47 235,04
- do 12 miesięcy	40 263,17	47 235,04
- 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	26 585,97	28 503,10
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	2 013,30	2 013,30
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**36 750,00**	**37 818,00**
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36 750,00	37 818,00
- długoterminowe	36 750,00	37 818,00
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	**884 717,59**	**942 253,02**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**1 433 475,93**	**1 523 285,06**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 433 475,93	1 523 285,06
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	**1 488 624,73**	**1 519 323,29**
I. Amortyzacja	32 361,34	40 274,78
II. Zużycie materiałów i energii	96 622,75	105 691,68
III. Usługi obce	499 001,40	506 585,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 812,29	2 710,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	730 428,95	726 296,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	123 032,13	134 315,51
- emerytalne	58 414,27	57 184,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 365,87	3 447,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**-55 148,80**	**3 961,77**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**1 068,00**	**1 068,00**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 068,00	1 068,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	**94,46**	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	94,46	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-54 175,26**	**5 029,77**
G. Przychody finansowe	**6 625,96**	**80,37**
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:	6 625,96	80,37
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	**29,13**	**83,36**
I. Odsetki, w tym:	29,13	83,36
- 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)	**-47 578,43**	**5 026,78**
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-47 578,43**	**5 026,78**

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**-47 578,43**	**5 026,78**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 441 169,89	1 524 433,43
Pozostałe	1 441 169,89	1 524 433,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 488 748,32	1 519 406,65
Pozostałe	1 488 748,32	1 519 406,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		5 026,78
Pozostałe		5 026,78
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego SP ZOZ Gminy Tczów za 2022 rok

Informacja_dodatkowa_do_SF_za_2022.pdf