

**Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Chęcinach**
OS. PÓŁNOC 10
26-060 CHĘCINY
NIP: 9591294540

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2023-01-01...2023-12-31

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2023-01-01...2023-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2024-03-14**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Samorządowy Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Chęcinach**Siedziba: **województwo świętokrzyskie, powiat Kielecki, gmina CHĘCINY, miejscowość CHĘCINY**Adres: **OS. PÓŁNOC 10 26-060 CHĘCINY**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8621Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 9591294540

Numer KRS: 0000003542

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-01-01...2023-12-31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę:

- 3500 złotych brutto - nabyte do dnia 31 grudnia 2017 r.,

- 10000 złotych brutto - nabyte od dnia 1 stycznia 2018 r.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

- amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania,
- amortyzacji dokonuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- stosuje się stawki amortyzacji określone dla celów podatkowych, dla środków trwałych o zwolnionym tempie zużycia ustala się niższe stawki amortyzacyjne.

Wartość materiałów zakupionych na potrzeby działalności odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu. Na koniec roku koszty koryguje się o

wartość niezużytych materiałów.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą. Ewidencję kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.

II.8.4. Pozostałe

Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na bieżącą działalność ujmuje się w pozostałe przychody operacyjne. Koszty związane z realizacją dotacji ujęte są w kosztach układu rodzajowego. Otrzymane dotacje z przeznaczeniem na zakup lub budowę środków trwałych lub zakup wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się na koncie "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". W rachunku zysków i strat kwoty przeksięgowania amortyzacji środków trwałych lub WNiP pokrytych dotacją przedstawia się jako pozostałe przychody operacyjne - dotacje. Należności ujęte są w wielkości wynikającej z faktur. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
	Aktywa	1 546 227,39	3 410 309,09
A	+Aktywa trwałe	213 344,33	1 001 249,12
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	32 938,69	65 407,94
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	32 938,69	65 407,94
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	178 278,39	935 841,18
A.II.1	+Środki trwałe	178 278,39	935 841,18
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	36 447,87
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	713 975,49
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	870,76	2 583,04
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	177 407,63	182 834,78
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udział lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 127,25	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	2 127,25	0,00
B	+Aktywa obrotowe	1 332 883,06	2 409 059,97
B.I	+Zapasy	42 824,77	31 937,49
B.I.1	+Materiały	42 824,77	31 937,49
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	539 118,31	490 810,12

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	539 118,31	490 810,12
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	533 948,99	490 810,12
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	533 948,99	490 810,12
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 169,32	0,00
B.II.3.C	+inne	0,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	745 480,84	1 877 998,52
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	745 480,84	1 877 998,52
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	745 480,84	1 877 998,52
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	745 480,84	1 877 998,52
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 459,14	8 313,84
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	1 546 227,39	3 410 309,09
A	+Kapitał (fundusz) własny	810 882,17	2 427 854,10
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	57 882,02	63 941,34
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	436 149,28	2 318 937,53
A.II.1	+ nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	316 850,87	44 975,23
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	735 345,22	982 454,99
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2022-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+– długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+– krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+– długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+– krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	682 981,71	571 450,73
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+– do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	682 981,71	571 450,73
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 323,51	99 230,48
B.III.3.D.1	+– do 12 miesięcy	105 323,51	99 230,48
B.III.3.D.2	+– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	324 521,19	264 327,25
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	253 137,01	207 890,30
B.III.3.I	+inne	0,00	2,70
B.III.4	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	52 363,51	411 004,26
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	52 363,51	411 004,26
B.IV.2.A	+– długoterminowe	25 018,44	319 204,66
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	27 345,07	91 799,60

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 010 210,06	5 325 443,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 010 210,06	5 325 443,14
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 204 898,32	5 628 413,36
B.I	+Amortyzacja	107 457,75	135 541,78
B.II	+Zużycie materiałów i energii	452 721,45	371 914,56
B.III	+Usługi obce	1 181 344,98	1 073 380,50
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	22 705,90	17 851,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	3 731 878,54	3 382 189,95
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	680 338,00	624 987,54
	- emerytalne	321 937,07	289 362,67
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	28 451,70	22 547,53
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-194 688,26	-302 970,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	485 826,04	326 620,78
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	340 919,23	187 089,60
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	144 906,81	139 531,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 064,86	742,62
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	3 064,86	742,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	288 072,92	22 907,94
G	Przychody finansowe	28 777,95	22 067,29
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	28 777,95	22 067,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	316 850,87	44 975,23

Numer	Opis	Za okres 2023-01-01...2023-12-31	Za okres 2022-01-01...2022-12-31
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	316 850,87	44 975,23

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik: **DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2023.pdf**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje dotyczące bilansu

1) Zmiany w środkach trwałych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:

- stan na 01.01.2023	2 145 074,36
- zwiększenie – zakup, ulepszenie	180 004,18
- zmniejszenie – likwidacja, przekazanie	1 730 656,66
- stan na 31.12.2023	594 421,88

b) umorzenie:

- stan na 01.01.2023	1 209 233,18
- stan na 31.12.2023	416 143,49

2) Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

a) wartość początkowa:

- stan na 01.01.2023	169 672,31
- zwiększenie – zakup	296,55
- stan na 31.12.2023	169 968,86

b) umorzenie:

- stan na 01.01.2023	104 264,37
- stan na 31.12.2023	137 030,17

3) Fundusz założycielski:

- stan na 01.01.2023	63 941,34
- zmniejszenie – przekazanie budynku	6 059,32
- stan na 31.12.2023	57 882,02

4) Fundusz zakładowy:

- stan na 01.01.2023	2 318 937,53
- zwiększenie – zysk za 2022 r.	44 975,23
- zmniejszenie – przekazanie środków trwałych oraz finansowych	1 927 763,48
- stan na 31.12.2023	436 149,28

5) Zysk osiągnięty za rok 2023 w kwocie 316 850,87 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz zakładu.

6) Zobowiązania – struktura czasowa:

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

7) Zobowiązania zakładu zabezpieczone na jego majątku:

Nie występują.

8) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, w tym weksle:

Nie występują.

II. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

1) Przychody ze sprzedaży produktów dotyczą przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych, w tym:

- sprzedanych NFZ – 5 742 565,09;
- pozostałych – 267 644,97.

2) Pozostałe przychody operacyjne stanowią m.in.: przychody z wynajmu pomieszczeń, dotacja od podmiotu tworzącego na program zdrowotny, dotacja unijna na realizację projektów, przeksięgowania dotacji otrzymanych w latach ubiegłych na cele inwestycyjne, refundacja kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów, przekazane wynagrodzenie dla kierownika specjalizacji.

3) Koszty poniesione w związku z przychodami wymienionymi w pkt 2) ujęto w koszty układu rodzajowego.

4) Przychody finansowe stanowią odsetki dopisane do lokaty.

5) W rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach operacyjnych wykazano:

a) dotacje w łącznej kwocie 340 919,23, na które składają się:

- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji a także przychód uzyskany z tytułu przekazania niezamortyzowanych budynków, ulepszonych z dotacji uzyskanych w minionych latach – 315 426,64;
- dotacja na profilaktykę w ramach projektów – 13 175,07;
- dotacja od podmiotu tworzącego na zapobieganie chorobie grypy – 12 317,52;.

b) inne przychody operacyjne w łącznej kwocie 144 906,81, na które składają się m.in.:

- wynajem – 35 265,00;
- refundacja kosztów wynagrodzenia lekarzy rezydentów – 103 417,19;
- pozostałe – 6 224,62.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

a wynikiem finansowym brutto:

1. Przychody razem ujęte w RZiS	6 524 814,05
A. Wynik brutto (zysk)	316 850,87
B. Przychody zwolnione z opodatkowania	340 919,23
w tym:	
- przychód z dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz WNiP, zawarty w amortyzacji	47 435,43
- środki odpowiadające wartości niezamortyzowanej zwracanej nieruchomości w części sfinansowanej z dotacji	267 991,21
- dotacja od j.s.t. na promocję zdrowia	12 317,52
- dotacja na realizację projektów unijnych	13 175,07
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 169,32
- naliczona refundacja kosztów wynagrodzenia lekarza rezydenta	5 169,32
2. Razem przychody podatkowe	6 178 725,50
3. Koszty razem ujęte w RZiS	6 207 963,18
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	96 706,89
w tym:	
- amortyzacja środków trwałych oraz WNiP otrzymanych nieodpłatnie i ulepszonych z dotacji	71 168,02
- zakup szczepionek pokryty dotacją z j.s.t.	12 317,52
- koszty w ramach realizacji projektów unijnych	13 175,05
- opłata za czynności kontrolne	46,30
F. Koszty nieuznawane za kup w bieżącym roku, ujęte w RZiS	76 410,37
w tym:	
- składki do ZUS od premii rocznej za 2023 r., płacone przez płatnika, niezapłacone w roku 2023	67 898,72
- składki do ZUS od nagrody rocznej za 2022 r., płacone przez płatnika niezapłacone w roku 2023	287,04
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2023 r. niezapłacone w roku 2023	8 224,61
G. Koszty uznawane za kup w br. ujęte w księgach lat ubiegłych	59 469,51
w tym:	
- składki do ZUS od premii rocznej za 2022 r., opłacone przez płatnika w roku 2023	50 365,28

- składki ZUS od nagrody rocznej za 2021 r, zapłacone w roku 2023	5 220,54
- składki do ZUS od wynagrodzenia zleceniobiorców za grudzień 2022 r. zapłacone przez płatnika w roku 2023	3 883,69
5. Razem koszty uzyskania przychodów	6 094 315,43
6. Dochód (wolny od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy)	84 410,07
7. Razem dochody (przychody) wolne od podatku	430 498,62
7) Zakład nie zaniechał działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.	

III. Informacje dotyczące pracowników

- 1) Struktura zatrudnienia w 2023 roku – pracownicy: 28 osób i 27,8 etatów.
- 2) Liczba zatrudnionych z podziałem na grupy zawodowe oraz etaty wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:

a) umowa o pracę:

grupa zawodowa	ilość etatu	ilość osób
- lekarz, w tym 1 rezydent	4,0	4
- pielęgniarka i położna	11,0	11
- fizjoterapeuta	3,0	3
- rejestratorka i sekretarka medyczna	3,8	4
- główny księgowy	1,0	1
- referent ds. administracyjno-kadrowych	1,0	1
- sprzątaczką	4,0	4
Razem	27,80	28

b) umowa-zlecenia:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	6
- inspektor ochrony danych	1
- informatyk	1
- pracownik gospodarczy	2

c) kontrakt:

grupa zawodowa	ilość osób
- lekarz	9

IV. Informacje uzupełniające

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych:

Nie odnotowano znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2) Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

3) Zmiany polityki (zasad) rachunkowości:

Zakład nie dokonał zmian w polityce rachunkowości.

4) Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający:

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących.

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	316 850,87	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	340 919,23	0,00 340 919,23	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 169,32	0,00 5 169,32	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	96 706,89	0,00 96 706,89	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	76 410,37	0,00 76 410,37	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	59 469,51	0,00 59 469,51	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

