

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W FAŁKOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KONECKI
Gmina	FAŁKÓW	Miejscowość	FAŁKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KONECKI	Gmina	FAŁKÓW
Ulica	ZAMKOWA	Nr domu	24
Miejscowość	FAŁKÓW	Kod pocztowy	26-260
		Pocztą	FAŁKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego – wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

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

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)

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)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ujmowane jest na koncie 070. Amortyzacja obciąża konto 400.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 400 spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność PZOZ w Falkowie, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako "korzystający".

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł bez względu na wartość początkową amortyzuje się drogą systematycznego planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Środki trwałe ewidencjuje się techniką ręczną.

Środki trwałe umarzane i amortyzowane są za okres całego roku 2 razy w roku w okresach półrocznych (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 070. Amortyzacja obciąża konto 400.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 2 500,00 zł do 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej ręcznie.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2 500,00 zł są traktowane jak materiały. Stawki amortyzacji zostały przyjęte te same co w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. pomniejszonych o pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy.

Ewidencję analityczną dla środków trwałych i dokonywanych ich odpisów umorzeniowych prowadzi się w formie książki inwentarzowej oraz tabeli amortyzacyjnej.

Ustalenia wyniku finansowego

WYNIK FINASOWY ZA 2022 ROK JEST UJEMNY I WYNOSI 100 283,28 ZŁ

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

ZGODNIE Z PRZEPISAMI O RACHUNKOWOŚCI

Pozostałe (opcjonalnie)

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

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W FAŁKOWIE

(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	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	48 222,85	27 652,21	A	Kapitał (fundusz) własny	293 861,57	394 144,85
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	394 144,85	378 276,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	48 222,85	27 652,21	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	48 222,85	27 652,21		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 649,23	27 652,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 573,62	0,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	VI	Zysk (strata) netto	-100 283,28	15 868,35
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 984,00	31 716,52
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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 231,86	31 716,52
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	21 231,86	31 716,52
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 231,86	31 716,52
					– do 12 miesięcy	21 231,86	31 716,52
B	Aktywa obrotowe	278 622,72	398 209,16		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały						
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	113 925,67	143 293,35	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	113 925,67	143 293,35	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	113 925,67	143 293,35	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	113 925,67	143 293,35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	11 752,14	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 752,14	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	10 525,86	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	164 697,05	254 915,81		- krótkoterminowe	1 226,28	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	164 697,05	254 915,81				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 697,05	254 915,81				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 697,05	254 915,81				
	- 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 (suma poz. A i B i C i D)	326 845,57	425 861,37		PASYWA razem (suma poz. A i B)	326 845,57	425 861,37

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FAŁKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 658-17-28-320 Regon 291091184

2023-03-29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Skawińska

DYREKTOR
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Fałkowie

lek. med. Marek Herudziński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 352 204,95	1 470 688,78
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 352 204,95	1 470 688,78
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	1 459 034,36	1 454 820,43
I	Amortyzacja	3 083,49	2 098,30
II	Zużycie materiałów i energii	85 496,97	67 135,88
III	Usługi obce	588 570,39	547 384,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 647,00	5 797,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	639 644,03	683 446,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	124 359,50	135 349,54
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 232,98	13 608,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-106 829,41	15 868,35
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 546,13	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 546,13	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-100 283,28	15 868,35
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe		
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)	-100 283,28	15 868,35
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-100 283,28	15 868,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Skowrońska

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FAŁKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 658-17-28-320 Regon 291091184

2023-03-29

DYREKTOR

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Falkowie

lek. med. Marek Herudziński

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Skawińska

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FAŁKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 658-17-28-320 Regon 291031184

2023 -03- 2 9

DYREKTORPublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Falkowie

lek. med. Marek Herudziński

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	-100 283,28					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	510,96					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	510,96					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
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	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W FAŁKOWIE z siedzibą FAŁKÓW UL. ZAMKOWA 24 dla której organem założycielskim jest RADA GMINY W FAŁKOWIE

Przedmiotem działalności zakładu wpisanego do rejestru KRS pod numerem 0000009595 jest:

UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH W ZAKRESIE PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ,
ŚWIADCZEŃ GINEKOLOGICZNYCH

Czas trwania działalności zakładu jest ograniczony do . -

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania (wymienić ewentualne zagrożenia jeżeli zaistniały takie okoliczności)

.....
.....
Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Zakład w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru (metody wyceny aktywów i pasywów) :

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W BILANSIE WYCENIONO WEDŁUG CEN NABYCIA. ŚRODKI TRWAŁE AMORTYZUJE SIĘ METODĄ LINIOWĄ W OPARCIU O PLAN AMORTYZACJI ZA WYJĄTKIEM MAŁOWAROŚCIOWYCH, KTÓRYCH WARTOŚĆ ODPISYWANA JEST JEDNORAZOWO W KOSZTY.

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY WYKAZUJE SIĘ W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG WYKAZANO W KWOCIE WYMAGANEJ ZAPŁATY.

ŚRODKI PIENIĘŻNE ZNAJDUJĄCE SIĘ W BANKU WYCENIA SIĘ W WARTOŚCI NOMINALNEJ.

KOSZTY WYKAZANE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WEDŁUG CEN HISTORYCZNYCH.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG PRZYJĘTE DO RACHUNKU WYNIKÓW NA PODSTAWIE FAKTUR W CENACH SPRZEDAŻY NETTO.

(Inne istotne informacje dotyczące sprawozdania)

.....
.* niepotrzebne skreślić

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Środki trwałe razem:	135 553,05						159 207,18
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							44 510,63
budynki, lokale, obiekty	44 510,63						44 510,63
-w tym wart. inwestycji	44 510,63						114 696,55
urządzenia, maszyny	91 042,42		23 654,13				
środki transportu							
inne środki							
środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie środków trwałych razem:	107 900,84		3 083,49					110 984,33
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	16 858,42		2 002,98					18 861,40
urządzenia, maszyny	91 042,42		1 080,51					92 122,93
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszc	Przemieszc	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne - razem:							
1)	-	-	-	-	-	-	-
2)							

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto pocz. okresu	Wartość netto koniec roku
		Aktualiz	Amort/rok	Inne				
Umorzenie wartości								
niematerialnych i prawnych - razem:	-	-	-	-	-	-	-	-

z tego								
1)								
2)								

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu:			Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualiz +	Przychody	Przemieszcz	Aktualiz -odpis	Rozchody	
Długoterminowe aktywa finansowe- razem:	-	-	-	-	-	-	-
1)							
2)							

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie:

a) na początek roku - b) na koniec roku -

a)-..... zł-..... zł
b) umowy najmu-..... zł-..... zł
c) umowy dzierżawy-..... zł-..... zł
d) innych umów (leasingu)-..... zł-..... zł
e) razem-..... zł-..... zł

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

wobec budżetu Państwa a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

wobec Gminy a) na początek roku-..... zł b) na koniec roku-..... zł

(wymienić krótko o jakie grunty chodzi)

5. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Strata w kwocie -100 283,28 zł zostanie pokryta z funduszu zakładu.

6. Strukturę i zmiany w kapitale własnym

Tytuł zmian funduszu	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek okresu, w tym: - mienie wydzielone przy utworzeniu zakładu - otrzymane dotacje i środki trwałe na cele rozwojowe - wynik finansowy z lat ubiegłych	154 240,96	239 903,89
Zwiększenia z tytułu: - zysku - amortyzacji		

Zmniejszenia z tytułu: - pokrycia straty - umorzenia		- 100 283,28
Stan na koniec okresu	154 240,96	139 620,61

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem:	-	-	-	-
z tego rezerwy:				
1) na świadczenia emerytalne - długoterminowe - krótkoterminowe				
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania ● długoterminowe ● krótkoterminowe				
3) pozostałe: ● długoterminowe ● krótkoterminowe				

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności nie finansowe – razem:	-	-	-	-
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)				
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników				
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności				
6) Odpisy należności finansowych – razem				

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Zobowiązania wg pozycji bilansu	Okres wymagalności				Razem	
	do roku		1-3	3-5	pow.5	
	Pocz.	Koniec	pocz. koniec	pocz. koniec	Pocz. koniec	Pocz. Koniec
B III	31716,52	21231,86				31716,52 21231,86

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
2. Bienne rozliczenia między okresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
2)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:		
z tego z tytułu:		
1) darowizna środka trwałego od jst	-	11752,14
2)	-	11752,14
	-	-

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota	Kwota	Stan (wartość) na:	
	zobowiązania	zabezpieczenia	początek roku	koniec roku
Hipotecznie				
Zastawem	-			
Wekslami		-	-	-
Inny				
Razem	-	-	-	-

11. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych* w kwocie z tytułu:

- roszczeń skierowanych przeciwko zakładowi na drogę sądową (np. odszkodowania dla pracowników) . - .
- udzielonych przez zakład poręczeń, gwarancji . . . - . . .
- indosu weksla -

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:
(określić rodzaj uzyskanych przychodów -przewidywanych w umowach wg realizowanych zadań w zależności od potrzeb analitycznych - i ich strukturę w porównaniu do wykonania roku ubiegłego.

PRZYCHODY	ROK 2021	ROK 2022
ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1 461 628,34	1 343 279,95

<u>Z NAJMU POMIESZCZEŃ</u>	9 060,00	8925,00
<u>POZOSTAŁE PRZYCHODY</u>	0,44	6546,13
<u>RAZEM PRZYCHODY</u>	1 470 688,78	1 358 751,08

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe z tytułu trwałej utraty wartości w łącznej kwocie*.

Kwota odpisów aktualizująca wartość środków trwałych została podana w pkt 1b części „wyjaśnienia do bilansu” w kolumnie „aktualizacja”. Odpisy zostały dokonane zgodnie z ustawą do poziomu ceny sprzedaży netto z powodu:

- a) przeznaczenia środków do likwidacji wobec nieopłacalności ich remontu
- b) zaniechania świadczenia niektórych usług medycznych
- c) konieczności wycofania z używania (rozbiórka, ograniczono działalność)

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie . . -

Utrata wartości zapasów nastąpiła na skutek uszkodzenia, zepsucia, zeschnięcia, zapasów zbędnych *

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:-

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Lp	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	-100 283,28
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	510,96
3	Przychody podatkowe, nie ujęte w księgach (+), w tym - wartość nieodpłatnych świadczeń -	-
4	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+), w tym - odsetki otrzymane w roku obrotowym, naliczone w księgach w roku ubiegłym -	-
5	Przychody wykazane w księgach rachunkowych nie podlegające opodatkowaniu (-), w tym - naliczone odsetki -	-
6	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania (+), w tym - koszty pokryte dotacją -	-
7	Koszty i straty księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów (+), w tym - amortyzacja środków trwałych otrzymanych od j.s.t., sfinansowanych dotacjami - wpłaty na PFRON - odsetki od zobowiązań podatkowych -	510,96
8	Koszty i straty przejściowo nie zaliczane do kosztów podatkowych (+), w tym - naliczone odsetki -	-
9	Koszty podatkowe, nie ujęte w wyniku roku obrotowego (-), w tym - zapłacone odsetki -	-
10	Inne	-
11	Dochód podatkowy	-
12	Darowizny uznane podatkowo	-

13	Cześć straty podatkowej z lat ubiegłych	-
14	Inne	-
15	Podstawa opodatkowania	-
16	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczony na inne cele niż statutowe	-

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty, z tego:	1 454 820,43	1 459 034,36
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	2 098,30	3 083,49
b) zużycie materiałów i energii	67 135,88	85 496,97
c) usługi obce	547 384,72	588 570,39
d) podatki i opłaty	5 797,00	5 647,00
e) wynagrodzenia	683 446,13	639 644,03
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 349,54	124 359,50
g) pozostałe koszty rodzajowe	13 608,86	12 232,98
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby	-	-

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami) – nie dotyczy.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe	11391,03	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	11391,03	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły*

**OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW
PIENIĘŻNYCH**

Zakład środki pieniężne kwalifikuje jednakowo dla potrzeb bilansu i rachunku przepływów pieniężnych.

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH^{*)}:

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Pracujący	Na dzień 01.01.2022 r.	Na dzień 31.12.2022 r.
LEKARZE	4	4
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWN.	3	2

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, uznane za błąd podstawowy, ani inne zdarzenia lat ubiegłych ujęte w księgach rachunkowych* miały miejsce:-----.....

Charakterystyka opisowa dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową wynik finansowy oraz rentowność jednostki:-

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: -

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:-

Pieczęć

Fałków dn. 29 marca 2023 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Skawińska

(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FAŁKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 658-17-28-320 Regon 291091184

DYREKTOR

Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Fałkowie

lek. med. Marek Heruściński

(podpis dyrektora zakładu)