

Projekt

z dnia 5 czerwca 2024 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 i ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz.120 ze zm.), art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023 r. poz.991 ze zm.) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą Nr 108/VIII/8/2019 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 25 czerwca 2019 r., Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje :

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2023 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.633.260,51 złotych,
- 3) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto 159.191,67 złotych.
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) informację dodatkową do sprawozdania finansowego, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2023 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Koordynator Biura Prawnego
Urzędu Miasta Gminy Konstancin-Jeziorna
Rada Miejska
10 czerwca 2024 r.
108/VI/18

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr Rady Miejskiej Konstancina-Jeziorny z dnia
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok Samodzielnego
Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancina-Jeziorny, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

KIEROWNIK
Wydziału Oświaty, Kultury i Zdrowia


Anita Zakrzewska

ZASTĘPCA BURMISTRZA


Agata Wilczek

Nagłówek sprawozdania finansowego Załącznik do uchwały Nr

Nazwa	Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	z dnia 2024 r.
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-27

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Konstancin-Jeziorna
Miejscowość	Konstancin-Jeziorna
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	piaseczyński
Gmina	Konstancin-Jeziorna
Nazwa ulicy	Warecka
Numer budynku	-
Numer lokalu	15A
Nazwa miejscowości	Konstancin-Jeziorna
Kod pocztowy	05-510
Nazwa urzędu pocztowego	Konstancin-Jeziorna
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	1230917286
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2023-01-01
Data Do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	TAK
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.	

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub zakupu poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową wg stawek podatkowych powyżej wartości 10.000 pln. W przypadku niższej wartości bezpośrednio w koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych lub w drodze jednorazowego umorzenia. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia i zakupu lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 pln odpisywane są bezpośrednio w koszty. Zapasy Podmiot stosuje zasadę wyceny zapasów - FIFO. Należności, roszczenia i zobowiązania Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający wystawienie dokumentu. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ogłoszonym na ten dzień. Rezerwy na zobowiązania Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. W 2023 roku nie zostały utworzone rezerwy. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

ustalenia wyniku finansowego

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. SPZZOZ jest podatnikiem podatku dochodowego uzyskującym dochody zwolnione z opodatkowania CIT na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przesądzającym kryterium uznania dochodu za zwolniony od podatku jest przeznaczenie dochodu na cele statutowe, które pokrywają się z zakresem działalności wskazanych w art. 17 ust. 1 pkt 4 updog.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

pozostałe

Zmiany w zasadach rachunkowości i prezentacji w bilansie. W roku 2023 roku nie wystąpiły zmiany w zasadach rachunkowości. Zatrudnienie Podmiot na koniec 2023 roku zatrudniał 19 osób na podstawie umowy o pracę oraz 6 osób na podstawie umowy zlecenia.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	1 633 260.51	1 324 944.91	0.00
Aktywa trwałe	152 984.01	30 659.56	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	152 984.01	30 659.56	0.00
Środki trwałe	152 984.01	30 659.56	0.00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 335.03	17 192.39	

urządzenia techniczne i maszyny	140 648.98	13 467.17	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	1 480 276.50	1 294 285.35	0.00
Zapasy	14 914.09	10 575.29	0.00
Materiały	7 734.38	5 192.77	
Towary	7 179.71	5 382.52	
Należności krótkoterminowe	322 262.88	277 546.45	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	322 262.88	277 546.45	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	322 072.17	277 546.45	0.00
– do 12 miesięcy	322 072.17	277 546.45	
inne	190.71	0.00	
Inwestycje krótkoterminowe	1 136 112.34	999 047.76	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 136 112.34	999 047.76	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 136 112.34	999 047.76	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 136 112.34	999 047.76	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 987.19	7 115.85	
Pasywa razem	1 633 260.48	1 324 944.91	0.00
Kapitał (fundusz) własny	1 321 100.31	1 161 908.64	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	397 162.50	397 162.50	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	764 746.14	623 983.98	
Zysk (strata) netto	159 191.67	140 762.16	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	312 160.17	163 036.27	0.00
Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	174 515.17	153 430.84	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	174 515.17	153 430.84	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 567.45	60 283.80	0.00
– do 12 miesięcy	42 567.45	60 283.80	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 947.72	92 420.14	

z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	0.00	726.90	
Rozliczenia międzyokresowe	137 645.00	9 605.43	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	137 645.00	9 605.43	0.00
– długoterminowe	137 645.00	9 605.43	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 877 102.04	3 384 374.05	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 877 102.04	3 384 374.05	
Koszty działalności operacyjnej	4 034 536.83	3 256 924.84	0.00
Amortyzacja	9 865.55	15 281.53	
Zużycie materiałów i energii	483 810.09	207 265.48	
Usługi obce	969 908.25	757 559.83	
Podatki i opłaty, w tym:	13 924.63	13 743.12	
Wynagrodzenia	2 174 495.03	1 915 318.20	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	348 600.91	315 509.98	
Pozostałe koszty rodzajowe	33 932.37	32 246.70	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	157 434.79	127 449.21	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	288 292.09	5 915.38	0.00
Dotacje	11 530.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	276 762.09	5 915.38	
Pozostałe koszty operacyjne	54.60	53.83	0.00
Inne koszty operacyjne	54.60	53.83	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	130 802.70	133 310.76	0.00
Przychody finansowe	28 596.44	7 853.42	0.00
Odsetki, w tym:	28 596.44	7 853.42	
Koszty finansowe	207.47	402.02	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	8.00	
Inne	207.47	394.02	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	159 191.67	140 762.16	0.00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	159 191.67	140 762.16	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 161 908.64	1 021 146.48	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 161 908.64	1 021 146.48	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	397 162.50	397 162.50	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	397 162.50	397 162.50	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	623 983.98	530 945.18	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	140 762.16	93 038.80	0.00
zwiększenie (z tytułu)	140 762.16	93 038.80	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	140 762.16	93 038.80	

zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	764 746.14	623 983.98	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityk) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Wynik netto	159 191.67	140 762.16	0.00
zysk netto	159 191.67	140 762.16	
strata netto	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 321 100.31	1 161 908.64	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 321 100.31	1 161 908.64	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Korekty razem	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	0.00	0.00
Wydatki	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	

Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

0.00

0.00

0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Cnis Informacja dodatkowa do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.						
Załączony plik ID_do_SF_2023_SPZZOZ.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący 159 191.67						
Rok poprzedni 140 762.16						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	4 150.40		4 150.40	5 825.40		5 825.40
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	4 357.87		4 357.87	5 906.40		5 906.40
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	207.47		207.47	81.00		81.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP						
	140 762.16		140 762.16	93 038.80		93 038.80
Artykuł - Ustęp Punkt Litera						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni 0.00						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni 0.00						

GŁOŚNIŁ I WYKŁADŁ
Dyrektor

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 124-09-17-286

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)

Nie wystąpiły.

Rzeczowe aktywa trwałe

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2023 roku: 9.865,55 pln

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:
- materiały - w kwocie 7.734,38 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 7.179,71 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2022-12-31
277.546,45

Saldo na 2023-12-31
322.262,88

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

Opis	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 5 lat	Razem
1. Należności od poz. jedn.	322.072,17			322.072,17
2. Pozostałe należności	190,71			190,71
Razem	322.262,88			322.262,88

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2023 roku.

Na kwotę z pkt. 2 składa się należność z rozliczenia obrotu bezgotówkowego na terminalach.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2022-12-31
999.047,76

Saldo na 2023-12-31
1.136.112,34

Opis	2022-12-31	2023-12-31
Środki pieniężne w bankach	194.286,67	120.123,07
Środki pieniężne lokaty	800.000,00	1.000.000,00
Środki pieniężne w kasie	4.761,09	15.989,27
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	868.343,60	1.136.112,34

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

W 2023 roku nadwyżka środków finansowych była przechowywana na lokatach terminowych.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

<i>Saldo na 2022-12-31</i>	<i>Saldo na 2023-12-31</i>
7.115,85	6.987,19

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2023 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.115,85	6.987,19
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	7.115,85	6.987,19

PASYWA

Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 19 pracowników etatowych oraz 6 osób na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2022-12-31	Saldo na 2023-12-31	
	1.161.908,64	1.161.908,64	
	<i>Opis</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		623.983,98	764.746,14
Zysk (strata) okresu		140.762,16	159.191,67
Kapitał własny razem		1.161.908,64	1.161.908,64

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2022-12-31	Saldo na 2023-12-31
	153.430,84	174.515,17

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	42.567,45			42.567,45
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	131.947,72			131.947,72
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania	0,00			0,00
III.3 Fundusze specjalne (ZFSS)				
Razem	174.515,17			174.515,17

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (29.816 pln) oraz składek ZUS (102.131,72 pln).

Na kwotę zobowiązań handlowych krótkoterminowych składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Saldo na 2022-12-31	Saldo na 2023-12-31
	9.605,43	137.645,03

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2023 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r. W 2023 roku wartość w tej pozycji znacznie wzrosła ze względu na sfinansowanie z dotacji gminy Konstancin-Jeziorna nowego unitu stomatologicznego dla gabinetu w Szkole podstawowej nr 3 przy ul. Bielawskiej.

RACHUNEK WYNIKÓW

A) Przychody netto ze sprzedaży

	<i>Saldo na 2022-12-31</i>	<i>Saldo na 2023-12-31</i>	
	3.384.374,05	3.877.102,04	
	<i>Opis</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
	Przychód ze sprzedaży usług medycznych	3.384.374,05	3.877.102,04
	Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
	Razem	3.384.374,05	3.877.102,04

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

	<i>Opis</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
	Amortyzacja	15.281,53	9.865,55
	Zużycie materiałów i energii	207.265,48	483.810,09
	Usługi obce	757.559,83	969.908,25
	Podatki i opłaty	13.743,12	13.924,63
	Wynagrodzenia	1.915.318,20	2.174.495,03
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	315.509,98	348.600,91
	Pozostałe koszty rodzajowe	32.246,70	33.932,37
	Razem	3.256.924,84	4.034.536,83

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu wyposażenia placówek, leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, artykułów jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek oraz koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Wartość w tej pozycji jest znacznie wyższa w stosunku do roku 2022, z uwagi na otrzymane w darowiźnie ze Skarbu Państwa wyposażenie komputerowe dla wszystkich placówek SPZZOZ.

Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, informatycznych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz

ubezpieczenia.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2023 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym premie, odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń,
- odprowadzone od wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne,
- koszty szkoleń pracowników,
- wydatki na medycynę pracy.

Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 288.292,09 pln składają się:

- kwota 15.680,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 271.185,48 pln – przychód z tytułu darowizny sprzętu komputerowego ze Skarbu Państwa,
- kwota 1.385,21 pln – korekta rozliczenia z kontrahentem
- kwota 41,00 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom.

E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę 54,60 pln składa się niezafakturowane a pobrane z konta opłaty za oprogramowanie komputerowe MS Office oraz za interaktywne formularze.

G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2023-12-31</i>
Przychody finansowe	7.853,42	28.596,44
Koszty finansowe	402,02	207,47
Saldo (P-K)	7.451,40	28.388,97

Przychody finansowe w 2023 roku to odsetki z lokat bankowych.
Koszty finansowe to głównie prowizje za obsługę płatności bezgotówkowych.

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2023 roku

1.	Przychody i zyski	4 193 990,57
2.	Koszty i straty	4 034 798,90
3.	Zysk brutto (strata brutto)	159 191,67
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	159 191,67

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	4 193 990,57
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	4 150,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	-
I.	Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	4 189 840,17
4.	Koszty ogółem	4 034 798,90
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	4 357,87
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	-
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	-
II.	Koszty uzyskania przychodów	4 030 441,03
III.	Dochód / strata (I-II)	159 399,14
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczony na cele statutowe	159 191,67
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	207,47
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	Podstawa opodatkowania	-
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	-
XII.	Podatek wg stawki (9% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	-
1.	Ustanowienie rezerwy	-
2.	Rozwiązanie rezerwy	-
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

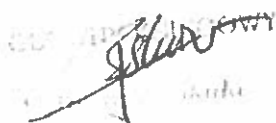
Informacja dotycząca zysku

Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2023 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Konstancin – Jeziorna, dn. 27 marca 2024 r.



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-286

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie
specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk