

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		25-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy 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
		Nr lokalu	
Miejscowość	FAŁKÓW	Kod pocztowy	26-260
		Poczta	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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

Środki trwale 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 umarza się 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 trwale obejmują:

- środki trwale

- pozostałe środki trwale

- inwestycje (środki trwale w budowie)

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

Środki trwale 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 trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako "korzystający".

Środki trwale 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 trwale 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 trwale ewidencjuje się techniką ręczną.

Środki trwale umarza się 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 trwale 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.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwale (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 FINANSOWY ZA ROK 2023 JEST DODATNI I WYNOSI 68 331,56 ZŁ

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

ZGODNIE Z PRZEPISAMI O RACHUNKOWOŚCI

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	63 048,21	48 222,85	A	Kapitał (fundusz) własny	362 193,13	293 861,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	293 861,57	394 144,85
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	63 048,21	48 222,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	63 048,21	48 222,85		– 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	23 646,25	25 649,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 208,21	22 573,62		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	19 193,75	0,00				
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	Investycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	68 331,56	-100 283,28
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 889,56	32 984,00
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	15 169,98	21 231,86
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	15 169,98	21 231,86
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 169,98	21 231,86
B	Aktywa obrotowe	344 034,48	278 622,72		– do 12 miesięcy	15 169,98	21 231,86
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
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	139 040,40	113 925,67	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	139 040,40	113 925,67	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	139 040,40	113 925,67	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	139 040,40	113 925,67	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, cel, 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	29 719,58	11 752,14
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 719,58	11 752,14
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	22 268,27	10 525,86
III	Inwestycje krótkoterminowe	204 994,08	164 697,05		– krótkoterminowe	7 451,31	1 226,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	204 994,08	164 697,05				
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	204 994,08	164 697,05				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 994,08	164 697,05				
	– 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)	407 082,69	326 845,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	407 082,69	326 845,57

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Skawińska

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FALKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 653-17-26-320 Regon 291031184

2024 -03- 2 5

DYREKTOR
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Falkowie

lek. med. Marek Herudziński

PUBLICZNY ZAKŁAD
 OPIEKI ZDROWOTNEJ
 W FAŁKOWIE
 (dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 483 293,46	1 352 204,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 483 293,46	1 352 204,95
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	1 422 257,53	1 459 034,36
I	Amortyzacja	10 074,64	3 083,49
II	Zużycie materiałów i energii	99 966,18	85 496,97
III	Usługi obce	594 405,39	588 570,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 208,50	5 647,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	573 329,25	639 644,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	126 157,79	124 359,50
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 115,78	12 232,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	61 035,93	-106 829,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 270,78	6 546,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 270,78	6 546,13
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)	68 306,71	-100 283,28
G	Przychody finansowe	24,85	0,00
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:	24,85	0,00
	– 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)	68 331,56	-100 283,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	68 331,56	-100 283,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Agnieszka Skawińska

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
 26-260 FAŁKÓW, ul. Zamkowa 24
 tel. 044 787-35-13
 NIP 653-17-26-320 Regon 291091184
 2024 -03- 25

DYREKTOR
 Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Falkowie
 lek. med. Marek Heradzinski

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 653-17-26-320 Regon 291091184
2024 -03- 2 5

DYREKTOR
Publicznego 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	68 331,56					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 932,56					
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	6 932,56					
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					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: INFORMACJA_DODATKOWA_2023.doc

rozmiar: 159 KB

data modyfikacji: 2024-03-25 11:44:58

Opis:

Informacja dodatkowa 2023

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

Czas trwania działalności zakładu jest ograniczony do . -

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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:	159 207,18		24 900,00				184 107,18
z tego:							
grunty, w tym							
-prawo użytkowania							
-wart. inwestycji							
budynki, lokale, obiekty	44 510,63						44 510,63
-w tym wart. inwestycji	44 510,63						44 510,63
urządzenia, maszyny	60 447,13						60 447,13
środki transportu							
inne środki	54 249,42		24900,00				79 149,42
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:	110 984,33		10 074,64			121 058,97		
z tego:								
grunty, w tym prawo								
budynki, lokale, obiekty	18 861,40		2 002,98			20 864,38		
urządzenia, maszyny	37 873,51		1 139,10			40 238,92		
środki transportu								
inne środki	54 249,42		6 932,56			59 955,67		
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	Przemieszczenia	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:

Zysk w kwocie 68 331,56 zł przeznacza się na fundusz 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 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
B III	21231,86	15169,98					21 231,86	15 169,98

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. Bierne 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	11 752,14	29 719,58
2)		
	11 752,14	29 719,58
	-	-

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.

<u>PRZYCHODY</u>	ROK 2022	ROK 2023
ZE ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH	1 343 279,95	1 471 293,46
<u>Z NAJMU POMIESZCZEŃ</u>	8925,00	12 000,00
<u>POZOSTAŁE PRZYCHODY</u>	6546,13	7295,63
<u>RAZEM PRZYCHODY</u>	1 358 751,08	1 490 589,09

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)	68 331,56
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-), w tym - dotacja -	6932,56
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	6932,56

	-	
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 przeznaczone 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:	1 459 034,36	1 422 257,53
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja	3 083,49	10 074,64
b) zużycie materiałów i energii	85 496,97	99 966,18
c) usługi obce	588 570,39	594 405,39
d) podatki i opłaty	5 647,00	6 208,50
e) wynagrodzenia	639 644,03	573 329,25
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 359,50	126 157,79
g) pozostałe koszty rodzajowe	12 232,98	12 115,78
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	-	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
Razem	-	-
-w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-

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

**OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU 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 01.01.2023 r.	Na dzień 31.12.2023 r.
LEKARZE	3	3
PIELĘGNIARKI	5	5
POZOSTALI PRACOWN.	2	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:-

Falków, dn. 25 marca 2024 r.

(miejsce i data sporządzenia)

**PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
26-260 FALKÓW, ul. Zamkowa 24
tel. 044 787-35-13
NIP 650-17-26-320 Regon 291091184**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Skawińska
(imię, nazwisko i podpis
sporządzającego)*

DYREKTOR
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Falkowie

*lek. med. Marek Herudziński
(podpis Dyrektora zakładu)*