



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ W IMIELINIE
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

OBEJMUJE:

- 1. BILANS**
- 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 3. INFORMACJĘ DODATKOWĄ**

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	1.798.574,01	1.896.524,37	-97.950,36
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	8.610,00	-8.610,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8.610,00	-8.610,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.798.574,01	1.887.914,37	-89.340,36
-	1	Środki trwałe	1.798.574,01	1.887.914,37	-89.340,36
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22.078,28	22.078,28	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	1.669.644,08	1.705.776,92	-36.132,84
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	33.593,62	85.541,14	-51.947,52
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	73.258,03	74.518,03	-1.260,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.239.088,85	1.153.165,14	85.923,71
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
	(-1)	do 12 miesięcy	271.505,43	344.997,79	-73.492,36
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	967.583,42	808.167,35	159.416,07
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	967.583,42	808.167,35	159.416,07
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	967.583,42	808.167,35	159.416,07
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967.521,42	706.403,76	261.117,66
	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- (3)	inne aktywa pieniężne	62,00	101.763,59	-101.701,59
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		3.037.662,86	3.049.689,51	-12.026,65

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASywa

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Na koniec ub. roku 2021-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.889.326,79	2.864.749,77	24.577,02
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.811.492,07	2.737.482,84	74.009,23
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	77.834,72	127.266,93	-49.432,21
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148.336,07	184.939,74	-36.603,67
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	148.336,07	184.939,74	-36.603,67
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	148.336,07	184.939,74	-36.603,67
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40.030,90	42.987,11	-2.956,21
		- (1) do 12 miesięcy	40.030,90	42.987,11	-2.956,21
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	103.189,96	141.952,63	-38.762,67
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
		i) inne	5.115,21	0,00	5.115,21
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Suma			3.037.662,86	3.049.689,51	-12.026,65

16.03.2023

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna StolorzDYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Imielinie

lek. med. Grzegorz Machuda

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2022-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.469.330,33	3.474.168,70	-4.838,37
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.469.330,33	3.474.168,70	-4.838,37
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3.431.280,70	3.376.987,86	54.292,84
	I	Amortyzacja	122.492,36	119.023,00	3.469,36
	II	Zużycie materiałów i energii	232.069,85	265.568,24	-33.498,39
	III	Usługi obce	413.557,92	353.821,75	59.736,17
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	11.713,56	9.147,15	2.566,41
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	2.232.689,47	2.199.567,98	33.121,49
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	389.010,30	382.046,07	6.964,23
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29.747,24	47.813,67	-18.066,43
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	38.049,63	97.180,84	-59.131,21
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	32.400,00	32.000,00	400,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	32.400,00	32.000,00	400,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	70.449,63	129.180,84	-58.731,21
-	G	Przychody finansowe	9.733,92	471,29	9.262,63
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	9.733,92	471,29	9.262,63
-	H	Koszty finansowe	2.348,83	2.385,20	-36,37
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	2.348,83	2.385,20	-36,37
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	77.834,72	127.266,93	-49.432,21
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	77.834,72	127.266,93	-49.432,21

OLÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Skolorz

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Imielinie
Lek. med. Grzegorz Hachula

16.03.2023

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa jednostki:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki zdrowotnej w Imielinie
2. **Siedziba:** 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
3. **Adres:** 41-407 Imielin, ul. Piotra Skargi 2
4. **Przedmiot działalności :** Opieka medyczna
5. **Nr księgi rejestrowej:** KRS nr 0000060544
6. Jednostka mała sporządzająca sprawozdanie finansowe w oparciu o art. 3 pkt 1c ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. 2019 nr 121 poz. 351)
7. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** rok 2022
8. **sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:**
Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. **Metody wyceny aktywów i pasywów:**
 - Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się:
 - dla wartości wyżej niż 10 000 zł w odpisach miesięcznych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania

- wydatki poniesione na nabycie pozostałych składników majątkowych, których wartość początkowa jest równa lub niższa 10 000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania
 - Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg ich wartości wynikającej z ewidencji.
 - Koszty działalności ujmuje się na koncie zespołu 4 - Koszty według rodzajów oraz zespołu 5 – Koszty wg miejsc powstania.
 - Za okres obciążający koszty przyjmuje się datę wystawienia dokumentu.
 - Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości ewidencyjnej, ustalonej na podstawie dokumentów źródłowych.
 - Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg nabycia lub wytworzenia przyszłych środków trwałych.
2. Wynik finansowy ustala się poprzez przeksięgowanie kont wynikowych na koniec roku.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab. 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie początkowej wartości (3 + 4 + 5)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne	96761,36	0	2521,50	0	2521,50	0	0	0	0	99282,86
Maszyny i urządzenia	910990,08	0	22020,50	0	22020,50	0	0	0	0	933010,58
Pozostałe środki trwałe	170445,43	0	0	0	0	0	0	0	0	170445,43
Budynki i grunty	2151567,96	0	0	0	0	0	0	0	0	2151567,96
Razem	3329764,83	0	24542,00	0	24542,00	0	0	0	0	3354306,83

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
96761,36	0	2521,50	0	2521,50	0	99282,86	0	0
809590,15	0	62000,18	0	62000,18	0	871590,33	101399,93	61420,25
111786,19	0	13227,84	0	13227,84	0	125014,03	58659,24	45431,40
423712,76	0	36132,84	0	36132,84	0	459845,60	1727855,20	1691722,36
1441850,46	0	113882,36	0	113882,36	0	1555732,82	1887914,37	1798574,01

Tab. 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Program laboratoryjny	41512,64	0	0	0	0	0	0	0	0	41512,64
Razem	41512,64	0	0	0	0	0	0	0	0	41512,64

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
32902,64	0	8610,00	0	8610,00	0	41512,64	8610,00	0
32902,64	0	8640,00	0	8610,00	0	41512,64	8610,00	0

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tab. 3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
I	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
I	2	3	4	5
brak				
Razem				

Tab. 5 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za błąd	
1	2	3	4	5	6
brak					
Razem					

3) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zapasowego

Tab. 6 Zmiany stanów kapitału (funduszu) zakładu oraz założycielskiego

Wyszczególnienie	zakładu		Razem (2+3)
	2	zależności 3	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	434507,43	2302975,41	2737482,84
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	74009,23	0	74009,23
- agio	0	0	0
- podział zysku	51988,73	0	51988,73
- dopłaty	0	0	0
- inne	22020,50	0	22020,50
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
- pokrycie straty	0	0	0
- zwrot dopłat	0	0	0
- dywidendy	0	0	0
- inne	0	0	0
4. Stan na koniec roku obrotowego	508516,66	2302975,41	2811492,07

4) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tab. 7 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym składowi korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)		0
2. Zysk netto za rok obrotowy		77834,72
3. Razem zysk do podziału		77834,72
4. Proponowany podział zysku		
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0
- wypłata dywidendy		0
- zwiększenie kapitału (funduszu) zakładowego		5000,00
- zwiększenie kapitału założycielskiego		0
- wypłata nagród, premii		32834,72
- zasilenie funduszy specjalnych		0
- inne (zakup aparatu do fali uderzeniowej oraz spirometru)		40000,00
5. Niepodzielony zysk		0

Tab. 8 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym składowi korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)		0
2. Straja netto za rok obrotowy		0
3. Razem strata do pokrycia		0
4. Proponowane źródła pokrycia straty		
- kapitał zapasowy		0
- kapitał rezerwowy		0

- kapitał podstawowy	0
- dopłaty wspólników	0
- inne	0
5. Niepokryta strata	

5) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tab. 9 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
- z tytułu dostaw i usług	42987,11	40030,90	0	0	0	0	0	0	42987,11	40030,90
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141952,63	103189,96	0	0	0	0	0	0	141952,63	103189,96
- z tytułu wynagrodzeń	0	5115,21	0	0	0	0	0	0	0	5115,21
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Fundusze specjalne										
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	184939,74	148336,07	0	0	0	0	0	0	184939,74	148336,07

6) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji można zaprezentować je w notach w formie tabel. W pozycji tej pomija się aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (wykazywane w aktywach bilansu w wierszu A.V.1 – jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe) oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (wykazywane w pozycji B.I pasywów bilansu). Zagadnienia te objaśniają noty 17 i 18. Natomiast zaliczki otrzymane na poczet przyszłych dostaw wykazuje się jako zobowiązania w pozycji B.III.3 lit. e) pasywów bilansu (patrz nota 19).

Tab. 10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	2	3	4	5
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0	0	0	0
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

1. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Tab. 11 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż na kraj		Sprzedaż za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe	0	0	0	0	0	0
2. Usługi	3474168,70	3469330,33	0	0	0	0
3. Towary	0	0	0	0	0	0
Razem	3474168,70	3469330,33	0	0	0	0

Tab. 12 Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	119023,00	122492,36
2. Zużycie materiałów i energii	265568,24	232069,85
3. Usługi obce	353821,75	413557,92
4. Podatki i opłaty	9147,15	11713,56
5. Wynagrodzenia	2199567,98	2232689,47
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	382046,07	389010,30
7. Pozostałe koszty rodzajowe	47813,67	29747,24
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	3376987,86	3431280,70

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tab. 13 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	26
Pracownicy na stanowiskach roboczych	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	28

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Warszawie

data: 01.01.2014

3. Zmiany polityki rachunkowości

przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego

14 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat
1	2	3
brak	brak	brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Stolorz

16.06.2023

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Injelicie

lek. med. Grzegorz Marciniak