

UCHWAŁA NR XCVI/557/24
RADY GMINY WIDAWA

z dnia 27 marca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991, poz. 1675 i poz. 1972), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i poz. 295) uchwala się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za 2023 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) sprawozdania finansowego jednostki;
- 2) bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r. zamykającego się kwotą 2 150 266,77 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 3) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2023 r., zamykającego się zyskiem w wysokości 70 141,12 zł;
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stępnik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8.3.1.1.5.6.3.5.6.0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.2.2.6.0.1.5
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		11-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZILENY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	ŁASKI
Gmina	WIDAWA	Miejscowość	WIDAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	ŁASKI	Gmina	WIDAWA
Ulica	RYNEK KOŚCIUSZKI	Nr domu	11
Miejscowość	WIDAWA	Kod pocztowy	98-170
		Poczta	WIDAWA
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)

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120, 295, 1598), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.000 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej,
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę,
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4, 5 – w układzie rodzajowym,

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: -
wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
-wynik na operacjach finansowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości.
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Roczne sprawozdanie nie podlegało badaniu przez firmę audytorską;

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	1 348 999,24	1 337 924,58	A	Kapitał (fundusz) własny	1 006 388,43	936 247,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	936 247,31	1 048 144,22
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	1 348 999,24	1 337 924,58	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 348 999,24	1 337 924,58		– 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	1 260 315,74	1 293 772,78		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 647,47	18 246,61		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	19 036,03	25 905,19				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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	70 141,12	-111 896,91
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Strona 11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(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:	2 462 388,59	2 207 106,53
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 462 388,59	2 207 106,53
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	2 560 126,34	2 407 981,49
I	Amortyzacja	123 590,66	20 078,22
II	Zużycie materiałów i energii	73 611,77	93 113,41
III	Usługi obce	442 463,45	295 621,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	19 567,60	17 819,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 571 194,71	1 635 404,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 827,54	318 934,34
	– emerytalne	147 380,13	146 443,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 870,61	27 010,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-97 737,75	-200 874,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	167 964,96	89 455,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	167 964,96	89 455,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 118,31
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1 118,31
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	70 227,21	-112 537,35
G	Przychody finansowe	636,53	979,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	636,53	979,13
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	722,62	338,69
I	Odsetki, w tym:	722,62	338,69
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	70 141,12	-111 896,91
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	70 141,12	-111 896,91

Główny Księgowy
SPZOZ w Widawie
mgr Elżbieta Weber

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Widawie
Aleksandra Kuświk

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	70 141,12			-111 896,91		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	64 677,04			7 499,94		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	32 286,06			24 901,02		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	24 901,02			20 065,24		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	142 203,20			-99 561,19		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
 PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE
 ZA OKRES
 od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej aktualizacja przychody przemieszczenie	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Budynki i lokale	1 338 281,79	0,00	0,00	1 338 281,79
Urządzenia techniczne i maszyny	73 987,29	108 891,90	0,00	182 879,19
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	222 197,22	23 269,14	0,00	245 466,36
Razem	1 634 466,30	132 161,04	0,00	1 766 627,34

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Budynki i lokale	44 509,01	33 457,04	0,00	77 966,05	1 260 315,74
Urządzenia techniczne i maszyny	55 740,68	57 491,04	0,00	113 231,72	69 647,47
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	196 292,03	30 138,30	0,00	226 430,33	19 036,03
Razem	296 541,72	121 086,38	0,00	417 628,10	1 348 999,24

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej aktualizacja przychody przemieszczenie	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNiP	8 355,25	2 504,28	0,00	10 859,53
Razem	8 355,25	2 504,28	0,00	10 859,53

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNiP	8 355,25	2 504,28	0,00	10 859,53	0,00
Razem	8 355,25	2 504,28	0,00	10 859,53	0,00

f) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

2. Jednostka nie dokonywała w 2023 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
4. SPZPOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
5. Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:		
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	240 004,38	185 024,58
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	128,64	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem należności krótkoterminowe	240 133,02	185 024,58

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN	127,18	728,49
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	558 817,85	442 848,35
	- bieżący rachunek bankowy	239 432,91	109 991,54
	- rachunek ZFŚS	7 384,94	5 965,69
	- rachunek bankowy dotacji	0,00	14 891,12
	- lokaty	312 000	312 000,00
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	558 945,03	443 576,84

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundusz podstawowy (założycielski) zakładu:

stan na początek roku obrotowego:	1 048 144,22 zł
zmniejszenia z tytułu straty za rok 2022	111 896,91 zł
stan na koniec roku obrotowego:	936 247,31 zł

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty dodatni wynik finansowy (zysk) w wysokości **70 141,12 zł** za rok 2023 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2023, poz. 991 ze zmianami).

11. Informacje o stanie rezerw – jednostka nie posiada rezerw krótkoterminowych i długoterminowych.

12. Zobowiązania długoterminowe:

- pożyczka w wysokości **154 185,00 zł** o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a)	Z tytułu dostaw i usług	73 991,78	14 462,04
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	86 010,13	74 430,55
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	69 454,13	54 999,55
-	Z tytułu podatku PIT-4	16 556,00	18 699,00
-	Urząd Dozoru Technicznego	0,00	732,00
	Z tyt. podatku od nieruchomości	0,00	0,00
c)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Fundusze specjalne (ZFSS)	7 384,94	5 965,69
e)	Pozostałe zobowiązania cywilnoprawne	0,00	2 129,65
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	167 386,85	96 987,93

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	1 406,81	2 189,48
	– polisy ubezpieczenia	277,32	397,85
	– prenumeraty	258,33	0,00
	– pozostałe (licencje)	871,16	1791,63
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	739 937,57	822 306,49
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	721 690,96	752 659,02
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	18 246,61	69 647,47
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy

16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2488),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1278 ze zm.).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 113 ust.1, głównie sprzedaż usług zwolnionych na podstawie art. 43 ust.1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody za sprzedaży usług	2 462 388,59	2 207 106,53
a	Usługi medyczne w ramach umowy z NFZ w tym:	2 374 331,69	2 107 126,12
	- POZ	1 939 653,10	2 096 546,32
	- AOS (ginekologia)	105 992,37	10 579,80
	- Rehabilitacja	328 686,22	0
b	Usługi medyczne pozostałe- w ramach umowy z Gminą na finansowanie rehabilitacji i usług psychiatrycznych	88 056,90	99 980,41
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 462 388,59	2 207 106,53

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Dotacje	0,00	0,00
2	Inne przychody operacyjne w tym:	167 964,96	89 455,92
	- najem, dzierżawa	21 551,04	20 972,44
	- pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych, rozliczenie dotacji amortyzacją środka trwałego)	146 413,92	68 483,48
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	167 964,96	89 455,92

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Odsetki	636,53	979,13
2	Inne przychody finansowe	0,00	0,00
3	Razem przychody finansowe	636,53	979,13

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	70 141,12
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	96 963,10
a) różnice trwałe	96 963,10
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiejkolwiek formie	64 677,04
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	

– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	32 286,06
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	24 901,02
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	24 901,02
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwale (–)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	142 203,20

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	2 504,28	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	41 815,08	20 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

L p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia 2023 r.		Stan na dzień 31 grudnia 2022 r.	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1	Lekarze	3	2,00	3	2,67
2	Pielęgniarki, kasjerka	5	4,667	6	5,625
3	Położna	1	1	1	1
4	Pracownicy administracyjni	2	1,5	2	1,5
5	Pracownicy obsługi	3	2,75	6	5,5
7	Fizjoterapeuta	3	3	2	2
X	RAZEM	17	14,917	20	18,295

2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie wystąpiły

3. 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 oraz zmian w fundusz własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie wystąpiły

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

nie dotyczą

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie wystąpiły

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

Sporządzono dnia: 11.03.2024 r.

Główny Księgowy
SPZPOZ w Widawie

mgr Elżbieta Weber

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Widawie

Aleksandra Kuświk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)