

**UCHWAŁA NR LXXXIV/479/23  
RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego  
Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie za rok 2022**

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 i poz. 572), art. 121 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991), 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 2022 rok stanowiące załącznik do uchwały, składające się z:

- 1) sprawozdania finansowego jednostki;
- 2) bilansu na dzień 31 grudnia 2022 r. zamykającego się kwotą 1 967 932,81 zł po stronie aktywów i pasywów;
- 3) rachunku zysków i strat - stan na dzień 31 grudnia 2022 r., zamykającego się stratą w wysokości 111 896,91 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<br>NIP 8 3 1 1 5 6 3 5 6 0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0 0 0 0 2 2 6 0 1 5 |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                  |                                              |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                  | 22-03-2023                                   |            |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                  |                                              |            |
| Data od                                                                                                | 01-01-2022       | Data do                                      | 31-12-2022 |
| 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<br>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         |
|                                                                                                        |                  | Nr lokalu                                    |            |
| 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<br>8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA                                                        |                  |                                              |            |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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), 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 – w układzie rodzajowym,

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie 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.

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)



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..... zł

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |     | PASywa                                                                                      | Stan na dzień kończący |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|     |                                                                                | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>2021    | rok poprzedni<br>2021 |
| A   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 1 337 924,58           | 716 700,78            | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 936 247,31             | 1 048 144,22          |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00                  | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 1 048 144,22           | 938 354,40            |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   |                        |                       |
| 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  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 1 337 924,58           | 716 700,78            | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 1 337 924,58           | 233 824,89            |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |                       | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 1 293 772,78           | 231 654,50            |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 18 246,61              | 0,00                  |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
| d)  | środki transportu                                                              |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| e)  | inne środki trwałe                                                             | 25 905,19              | 2 170,39              |     |                                                                                             |                        |                       |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        | 0,00                   | 482 875,89            | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        |                        |                       |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  |     |                                                                                             |                        |                       |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00                  | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                  | -111 896,91            | 109 789,82            |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                        |                       | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |

|    |                                                                                           |            |            |     |                                                                                                |              |            |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |            |            | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 1 031 685,50 | 518 299,40 |
| 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                                                                    | 194 760,00   | 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                                                                    | 194 760,00   | 0,00       |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |            |            | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 194 760,00   | 0,00       |
|    | – 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                                                                   | 96 987,93    | 83 929,88  |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |            |            | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00       |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00         | 0,00       |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 630 008,23 | 849 742,84 |     | – do 12 miesięcy                                                                               |              |            |
| 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                                                                | 185 024,58 | 190 364,97 | b)  | inne                                                                                           |              |            |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00       | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 91 022,24    | 81 234,84  |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00       | 0,00       | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |              |            |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |            |            | 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:                                               | 14 462,04    | 16 623,36  |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 14 462,04    | 16 623,36  |

|     |                                                                                                                       |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00         |    | - powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              |
|     | - do 12 miesięcy                                                                                                      |              |              | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |              |              |
|     | - powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        |              |              |
| b)  | inne                                                                                                                  |              |              | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 74 430,55    | 62 097,28    |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 185 024,58   | 190 364,97   | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 0,00         | 2 514,20     |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 185 024,58   | 190 364,97   | i) | inne                                                                                                         | 2 129,65     | 0,00         |
|     | - do 12 miesięcy                                                                                                      | 185 024,58   | 190 364,97   | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           | 5 965,69     | 2 695,04     |
|     | - powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | IV | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                            | 739 937,57   | 434 369,52   |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |              |              | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         |              |              |
| c)  | inne                                                                                                                  |              |              | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 739 937,57   | 434 369,52   |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          |              |              |    | - długoterminowe                                                                                             | 739 937,57   | 434 369,52   |
| III | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                                     | 443 576,84   | 657 004,75   |    | - krótkoterminowe                                                                                            |              |              |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 443 576,84   | 657 004,75   |    |                                                                                                              |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 443 576,84   | 657 004,75   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | 443 576,84   | 657 004,75   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne środki pieniężne                                                                                               |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | - inne aktywa pieniężne                                                                                               |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| IV  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>                                                                 | 1 406,81     | 2 373,12     |    |                                                                                                              |              |              |
| C   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>                                                             |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| D   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                                                                                         |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                     | 1 967 932,81 | 1 566 443,62 |    | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>                                                                    | 1 967 932,81 | 1 566 443,62 |

Główny Księgowy  
SPZOZ w Widawie  
mgr Elżbieta Weber

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Podstawowej Opieki Zdrowotnej  
w Widawie  
Aleksandra Kuświk

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                                                                                        | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 2 207 106,53        | 2 329 951,37          |
|             | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| <b>I</b>    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 2 207 106,53        | 2 329 951,37          |
| <b>II</b>   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| <b>III</b>  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| <b>IV</b>   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 2 407 981,49        | 2 310 445,48          |
| <b>I</b>    | Amortyzacja                                                                            | 20 078,22           | 21 696,06             |
| <b>II</b>   | Zużycie materiałów i energii                                                           | 93 113,41           | 84 924,21             |
| <b>III</b>  | Usługi obce                                                                            | 295 621,34          | 276 818,07            |
| <b>IV</b>   | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 17 819,00           | 17 776,00             |
|             | – podatek akcyzowy                                                                     | 0,00                | 0,00                  |
| <b>V</b>    | Wynagrodzenia                                                                          | 1 635 404,73        | 1 585 479,20          |
| <b>VI</b>   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 318 934,34          | 303 320,76            |
|             | – emerytalne                                                                           | 146 443,69          | 137 782,48            |
| <b>VII</b>  | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 27 010,45           | 20 431,18             |
| <b>VIII</b> | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                | 0,00                  |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -200 874,96         | 19 505,89             |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 89 455,92           | 90 645,22             |
| <b>I</b>    | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 0,00                | 0,00                  |
| <b>II</b>   | Dotacje                                                                                | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III</b>  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                | 0,00                  |
| <b>IV</b>   | Inne przychody operacyjne                                                              | 89 455,92           | 90 645,22             |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 1 118,31            | 368,50                |
| <b>I</b>    | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00                | 0,00                  |
| <b>II</b>   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III</b>  | Inne koszty operacyjne                                                                 | 1 118,31            | 368,50                |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | -112 537,35         | 109 782,61            |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 979,13              | 34,21                 |
| <b>I</b>    | 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                  |
| <b>II</b>   | Odsetki, w tym:                                                                        | 979,13              | 34,21                 |
|             | – od jednostek powiązanych                                                             | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III</b>  | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00                | 0,00                  |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| <b>IV</b>   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                | 0,00                  |
| <b>V</b>    | Inne                                                                                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 338,69              | 27,00                 |
| <b>I</b>    | Odsetki, w tym:                                                                        | 338,69              | 27,00                 |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| <b>II</b>   | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   | 0,00                | 0,00                  |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III</b>  | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | 0,00                | 0,00                  |
| <b>IV</b>   | Inne                                                                                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | -111 896,91         | 109 789,82            |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | 0,00                | 0,00                  |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | -111 896,91         | 109 789,82            |

Główny Księgowy  
SPZPOZ w Widawie  
mgr Elżbieta Weber

KIEROWNIK  
Samodzielnego Publicznego Z. kl. I  
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<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość     |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łączna      | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łączna                         | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | -111 896,91 |                                           |                                                | 109 789,82                     |                          |                                  |
| 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        |                                           |                                                |                                |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 7 499,94    |                                           |                                                | 3 250,42                       |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 24 901,02   |                                           |                                                | 20 065,24                      |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 20 065,24   |                                           |                                                | 28 773,25                      |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | -99 561,19  |                                           |                                                | 104 332,23                     |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00        |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU  
PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WIDAWIE  
ZA OKRES  
od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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<br>aktualizacja<br>przychody<br>przemieszczenie | Zmniejszenie wartości początkowej<br>zbycie<br>likwidacja<br>inne | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1                                                   | 2                                                              | 3                                                                                | 4                                                                 | 5                                                               |
| Budynki i lokale                                    | 262 870,43                                                     | 1 075 411,36                                                                     | 0,00                                                              | 1 338 281,79                                                    |
| Kotły i maszyny energetyczne                        | 2 800,00                                                       | 18 462,00                                                                        | 0,00                                                              | 21 262,00                                                       |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 35 559,52                                                      | 4 494,65                                                                         | 0,00                                                              | 40 054,17                                                       |
| Urządzenia techniczne                               | 12 671,12                                                      | 0,00                                                                             | 0,00                                                              | 12 671,12                                                       |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 202 777,32                                                     | 25 809,90                                                                        | 6 390,00                                                          | 222 197,22                                                      |
| <b>Razem</b>                                        | <b>516 678,39</b>                                              | <b>1 124 177,91</b>                                                              | <b>6 390,00</b>                                                   | <b>1 634 466,30</b>                                             |

**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                                    | 31 215,93                                    | 13293,08                                             | 0,00                                                  | 44 509,01                                          | 1 293 772,78                                                      |
| Kotły i maszyny energetyczne                        | 2 800,00                                     | 215,39                                               | 0,00                                                  | 3 015,39                                           | 18 246,61                                                         |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 35 559,52                                    | 4 494,65                                             | 0,00                                                  | 40 054,17                                          | 0,00                                                              |
| Urządzenia techniczne                               | 12 671,12                                    | 0,00                                                 | 0,00                                                  | 12 671,12                                          | 0,00                                                              |

|                                                |            |           |          |            |              |
|------------------------------------------------|------------|-----------|----------|------------|--------------|
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 200 606,93 | 2 075,10  | 6 390,00 | 196 292,03 | 25 905,19    |
| Razem                                          | 282 853,50 | 20 078,22 | 6 390,00 | 296 541,72 | 1 337 924,58 |

c) wartości niematerialne i prawne

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej<br>zbycie<br>likwidacja<br>inne | Zmniejszenie wartości początkowej<br>zbycie<br>likwidacja<br>inne | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1                                         | 2                                                              | 3                                                                | 4                                                                 | 5                                                               |
| WNiP                                      | 8 355,25                                                       | 0,00                                                             | 0,00                                                              | 8 355,25                                                        |
| Razem                                     | 8 355,25                                                       | 0,00                                                             | 0,00                                                              | 8 355,25                                                        |

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                                     | 0,00                                                 | 0,00                                                  | 8 355,25                                               | 0,00                                                  |
| Razem                                     | 8 355,25                                     | 0,00                                                 | 0,00                                                  | 8 355,25                                               | 0,00                                                  |

f) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2022 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- SPZPOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- 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                        |
| <b>1</b> | <b>Należności krótkoterminowe w tym:</b>                 |                        |                          |
|          | z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy      | 185 024,58             | 190 364,97               |
|          | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | 0,00                   | 0,00                     |
|          | inne                                                     | 0,00                   | 0,00                     |
|          | <b>Razem należności krótkoterminowe</b>                  | <b>185 024,58</b>      | <b>190 364,97</b>        |

## 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                    | 728,49                 | 230,91                   |
| 2        | Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym: | 442 848,35             | 656 773,84               |
|          | - bieżący rachunek bankowy                      | 109 991,54             | 269 860,52               |
|          | - rachunek ZFŚS                                 | 5 965,69               | 2 695,04                 |
|          | - rachunek bankowy dotacji                      | 14 891,12              | 72 218,28                |
|          | - lokaty                                        | 312 000,00             | 312 000,00               |
| <b>3</b> | <b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b>         | <b>443 576,84</b>      | <b>657 004,75</b>        |

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: 938 354,40 zł  
 zwiększenia z tytułu zysku za rok 2021: 109 789,82 zł  
 stan na koniec roku obrotowego: 1 048 144,22 zł

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

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

Osiągnięty ujemny wynik finansowy (strata) w wysokości **111 896,91 zł** za rok 2022 zmniejszy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2022, poz. 633 ze zmianami).

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

12. Zobowiązania długoterminowe:

- pożyczka w wysokości **194 760,00 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                        |
| <b>1</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>          |                        |                          |
| a)       | <b>Z tytułu dostaw i usług</b>                      | <b>14 462,04</b>       | <b>16 623,36</b>         |
| b)       | <b>Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń</b> | <b>74 430,55</b>       | <b>62 097,28</b>         |
| -        | Z tytułu ubezpieczeń społecznych                    | 54 999,55              | 45 559,28                |
| -        | Z tytułu podatku PIT-4                              | 18 699,00              | 16 538,00                |
| -        | Urząd Dozoru Technicznego                           | 732,00                 | 0,00                     |
| -        | Z tyt. podatku od nieruchomości                     | 0,00                   | 0,00                     |
| c)       | <b>Z tytułu wynagrodzeń</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>2 514,20</b>          |
| d)       | <b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>                    | <b>5 965,69</b>        | <b>2 695,04</b>          |
| e)       | <b>Pozostałe zobowiązania cywilnoprawne</b>         | <b>2 129,65</b>        | <b>0,00</b>              |
|          | <b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>           | <b>96 987,93</b>       | <b>83 929,88</b>         |

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:                                                             | <b>2 373,12</b>          | <b>1 406,81</b>        |
|     | – polisy ubezpieczenia                                                                                                                                       | 242,53                   | 277,32                 |
|     | – prenumeraty                                                                                                                                                | 198,10                   | 258,33                 |
|     | – pozostałe (licencje)                                                                                                                                       | 1 932,49                 | 871,16                 |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:                                                                            | <b>434 369,52</b>        | <b>739 937,57</b>      |
|     | – ujemna wartość firmy                                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   |
|     | – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe                                                                                            | 434 369,52               | 721 690,96             |
|     | – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych                                                                                                          | 0,00                     | 18 246,61              |
| 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 2022 r. poz. 2324 ze zm.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 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<br>stan za         |                              |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|
|     |                                                                                 | bieżący rok obrotowy                      | poprzedni rok obrotowy       |
| 1   | 2                                                                               | 3                                         | 4                            |
| 1   | <b>Przychody ze sprzedaży usług</b>                                             | <b>2 207 106,53</b>                       | <b>2 329 951,37</b>          |
| a   | Usługi medyczne w ramach umowy z NFZ w tym:<br>- POZ<br>- AOS (ginekologia)     | 2 107 126,12<br>2 096 546,32<br>10 579,80 | 2 229 951,37<br>0,00<br>0,00 |
| b   | Usługi medyczne pozostałe- w ramach umowy z Gminą na finansowanie rehabilitacji | 99 980,41                                 | 100 000,00                   |
| 2   | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                                   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  |
| 3   | <b>Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                           | <b>2 207 106,53</b>                       | <b>2 329 951,37</b>          |

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:<br>- najem, dzierżawa<br>- pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych, rozliczenie dotacji amortyzacją środka trwałego)<br>- umorzenie składek ZUS (tarcza antykryzysowa) | 89 455,92<br>20 972,44<br>68 483,48 | 90 645,22<br>19 930,40<br>70 714,82<br>0,00 |
| 3   | <b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                                                           | <b>89 455,92</b>                    | <b>90 645,22</b>                            |

c) przychody finansowe

| Lp. | Tytuł                            | Stan za              |                        |
|-----|----------------------------------|----------------------|------------------------|
|     |                                  | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy |
| 1   | 2                                | 3                    | 4                      |
| 1   | Odsetki                          | 979,13               | 34,21                  |
| 2   | Inne przychody finansowe         | 0,00                 | 0,00                   |
| 3   | <b>Razem przychody finansowe</b> | <b>979,13</b>        | <b>34,21</b>           |

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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                                                                                                         | -111 896,91 |
| 2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)                        | 32 400,96   |
| a) różnice trwałe                                                                                                                 | 32 400,96   |
| – odsetki budżetowe                                                                                                               |             |
| – amortyzacja prawa użytkowania wieczystego                                                                                       |             |
| – amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie | 7 499,94    |
| – 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)                                              | 24 901,02  |
| 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) (–) | 20 065,24  |
| – 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                                                                                                              | 20 065,24  |
| 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 trwałe (–)                                                                                                    | 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                                                                               | -99 561,19 |

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                            | 0,00                                           | 2 500,00                          |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 1 124 177,91                                   | 5 000,00                          |
| – na ochronę środowiska                                       | 1 075 411,36                                   | 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 2022 r. |               | Stan na dzień 31 grudnia 2021 r. |               |
|------|----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
|      |                            | osoby                            | etaty         | osoby                            | etaty         |
| 1    | Lekarze                    | 3                                | 2,67          | 3                                | 2,67          |
| 2    | Pielęgniarki, kasjerka     | 6                                | 5,625         | 6                                | 5,625         |
| 3    | Położna                    | 1                                | 1             | 1                                | 1             |
| 4    | Pracownicy administracyjni | 2                                | 1,5           | 1                                | 1             |
| 5    | Pracownicy obsługi         | 6                                | 5,5           | 6                                | 5,5           |
| 7    | Fizjoterapeuta             | 2                                | 2             | 2                                | 2             |
| X    | <b>RAZEM</b>               | <b>20</b>                        | <b>18,295</b> | <b>19</b>                        | <b>17,795</b> |

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 zmianą 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 powiązаныmi 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: 22.03.2023 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)

