

NIP 866-14-57-195

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego  
/bilansu oraz rachunku zysku i strat/  
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
–Przychodnia Zdrowia w Połańcu  
za 2022rok**

**1. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu**

**I. AKTYWA:**

**A) AKTYWA TRWAŁE**

Samodzielny Publiczny ZOZ - Przychodnia Zdrowia w Połańcu stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne są naliczane metoda liniową. Rzeczowy majątek trwały wykazany jest w wartości netto.

Wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia **Tabela nr 1.**

**B) AKTYWA OBROTOWE**

**Zapasy**

W SP ZOZ występują wyłącznie zapasy materiałów na które składają się: leki, jednorazowy sprzęt medyczny, środki czystości pozostające na stanie na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia oraz dokonano korekty kosztów o wielkość materiałów na kwotę **6 950,64 zł.**

**Należności krótkoterminowe.**

Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi na kwotę **301 582,35 zł**

Należność z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald. Są to należności, których spłata ma nastąpić do 31 stycznia 2023r.

Wykaz rodzajowy należności przedstawia **Tabela nr 2.**

**Inwestycje krótkoterminowe.**

Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych /podstawowym, lokacie bankowej i ZFŚS/

na kwotę **1 368 566,74 zł**

Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki.

**II. PASYWA:**

**Kapitał (fundusz ) podstawowy** stanowi wartość wydzielonej SP ZOZ części mienia jednostki samorządu terytorialnego. Jego wartość wynosi **140 995,53 zł** i nie uległa zmianie w stosunku do roku 2021.

**Kapitał /fundusz/ zapasowy** SP ZOZ to fundusz zakładu, którego wartość w roku 2022 wzrosła o zysk netto z roku 2021 o kwotę 108 121,28 zł i wynosi **1 470 178,49 zł.**

**Zysk (strata) z lat ubiegłych** jest to niepokryta strata z lat ubiegłych - naliczenie rezerw na zobowiązania pracownicze.

Pierwszego odpisu z tytułu rezerwy nie utworzonej w latach ubiegłych dokonano w 2009r. na kwotę /- 63 780,52 zł/, kwota ta wykazano jest również w 2022r.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Stosowane do art. 39 ust.2a ustawy o rachunkowości jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających m.in. z przyszłych świadczeń na rzecz pracowników ( np. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych).

Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze

1/ Stan na początek roku obrotowego: 86 245,28 zł

2/ Stan na koniec roku obrotowego: 107 500,00 zł

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu świadczeń na rzecz pracowników jednostka wykazała na kwotę **107 500,00 zł**.

### **Zobowiązania krótkoterminowe.**

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej z kontrahentami w kwotach wymagających zapłaty.

Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi na kwotę **50 824,84 zł**.

Wykaz rodzajowy zobowiązań przedstawia **Tabela nr 2**.

### **III. Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat**

W pozycji przychody netto ze sprzedaży ujęte zostały środki pieniężne otrzymane z UMiG na sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w ramach realizacji zadań w zakresie programów zdrowotnych na kwotę 71 875,00 zł. W roku 2022 realizowane były 2 programy zdrowotne tj.

1. „Poprawa jakości życia u osób cierpiących na przewlekłe choroby układu ruchu dla mieszkańców Miasta i Gminy Połaniec”.
2. „ Program szczepień profilaktycznych osób po 50 roku życia oraz osób szczególnie zagrożonych przeciwko grypie”.

Na dzień bilansowy 31.12.2022r. Samodzielny Publiczny ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połancu wykazała zysk na kwotę: **60 107,09 zł**.

Wypracowany zysk zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu zapasowego.

### **IV Informacja uzupełniająca o zatrudnieniu**

Informacja o zatrudnieniu etatowym w grupach zawodowych i zatrudnieniu osób na umowę zlecenia SP ZOZ – Przychodnia Zdrowia w Połancu na dzień 31.12.2022r. przedstawia **Tabela nr 3**

Połaniec, dnia 29.03.2023r.

Sporządziła

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łanka

Zatwierdziła:

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
Przychodnia Zdrowia w Połancu  
mgr PAULINA MIELNIK

**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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	60 107,09							108 121,28		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	89 746,15							158 600,16		
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)										





### Informacja

o stanie należności i zobowiązań krótkoterminowych SP ZOZ - Przychodnia  
Zdrowia w Połancu na dzień 31.12.2022r.

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa	Kwota ogółem	w tym wymagalne
I.	<b>N A L E Ż N O Ś C I O G Ó Ł E M w tym:</b>	<b>301 582,35</b>	<b>0,00</b>
1.	NFZ	287 869,58	0,00
2.	Ministersto Zdrowia	8 353,39	0,00
3.	Powiatowy Urząd Pracy	3 399,38	0,00
4.	Kontrahenci (instytucje, ZOZ-y)	1 160,00	0,00
5.	Pozostałe należności wynajem	800,00	0,00
II.	<b>Z O B O W I A Ż A N I A O G Ó Ł E M w tym:</b>	<b>50 824,84</b>	<b>0,00</b>
1.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,00	0,00
2.	Urząd Skarbowy	0,00	0,00
3.	Z tytułu wyngrodzeń	0,00	0,00
4.	<b>Z tytułu dostaw i usług wy tym:</b>	<b>50 527,38</b>	<b>0,00</b>
	a) kontrakty lekarskie	26 043,72	0,00
	b) energia, gaz, woda	6 163,85	0,00
	c) badania laboratoryjne	15 385,60	0,00
	d) pozostałe zobowiązania (usługi info.bhp,art.biur.)	2 934,21	0,00
5.	<b>Fundusze Specjalne - ZFSS</b>	<b>297,46</b>	<b>0,00</b>

Połaniec, dnia 29.03.2023r.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka

Zatwierdziła:

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
Przychodnia Zdrowia w Połancu  
mgr PAULINA MIELNIK

### III. Informacja uzupełniająca o zatrudnieniu

1. Informacja o zatrudnieniu etatowym w grupach zawodowych i zatrudnieniu osób na umowę zlecenia Samodzielnego Publicznego ZOZ- Przychodnia Zdrowia w Połancu na dzień **31.12.2022r.**

Tabela nr 3

Umowa o pracę Umowa zlecenia	osoby	Umowy o pracę (etat)	Umowy zlecenia
<b>Dyrektor/rehabilitant</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Główny Księgowy</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Administracja</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Specjalista ds. organizacyjno- kadrowych i rozliczeń z NFZ	1	1	0
2. Stanowisko ds. rozliczeń z NFZ	1	0	1
3. Pełnomocnik ds. ISO	1	0	1
<b>Lekarz</b>	<b>10</b>	<b>4,60</b>	<b>5</b>
Lekarz w trakcie specjalizacji medycyny rodzinnej	2	2	0
Lekarz chorób wew. specjalista medycyny rodzinnej	1	1	0
Lekarze pozostali	4	0	4
Lekarz ginekolog	1	0	1
Lekarz dentysta/p.o z-ca dyrektora	1	1	0
Lekarz stomatolog	1	0,60	0
<b>Higienistka stomatologa</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Pielęgniarka/Położna</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>2</b>
Pielęgniarka	7	5	2
Starsza pielęgniarka w środowisku nauki i wychowania	2	2	0
Położna	1	1	0
<b>Rehabilitacja</b>	<b>3</b>	<b>1,50</b>	<b>1</b>
<b>Rejestratorka</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Personel gospodarczy</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Sprzątaczką	2	1,50	0
Obsługa techniczna	1	0	1
<b>Ogółem:</b>	<b>33</b>	<b>20,60</b>	<b>11</b>

Połaniec, dnia 29.03.2023r.

Sporządziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka

Zatwierdziła:

p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki zdrowotnej  
Przychodnia Zdrowia w Połancu  
mgr PAULINA MIELNIK

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZOZ  
PRZYCHODNIA ZDROWIA  
23-230 Połaniec  
ul. Ruszczyńska 3, tel. (0-15) 695-06-06  
wzj.zw.stokrzyszko  
.870036515-

## OŚWIADCZENIE

Samodzielny Publiczny ZOZ - Przychodnia Zdrowia w Połancu  
na dzień 31.12.2022r. nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

Połaniec, dnia 29.03.2023r.

  
p.o. DYREKTORA  
Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej  
Przychodnia Zdrowia w Połancu  
mgr PAULINA MIELNIK

**ZESTAWIENIE KONT ANALITYCZNYCH ROZRACHUNKOWYCH**

na dzień 31.12.2022r.

Nr konta	Nazwa konta	Należności na 31.12.2022r.	Zobowiązania na 31.12.2022r.	w tym wymagalne
<b>200</b>	<b>Rozrachunki z odbiorcami krajowymi:</b>	288 969,58	0,00	0,00
	200 - 001 NFZ	287 869,58	0,00	0,00
	200 - 008 NZOZ	1 100,00	0,00	0,00
		<b>288 969,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>201</b>	<b>Rozrachunki dostawcami krajowymi:</b>			
	201 - 005 Połaniec PGK ( woda+kan+odpady)	0,00	221,62	0,00
	201 - 009 Połaniec Dersław	0,00	156,21	0,00
	201 - 011 Połaniec NZOZ	0,00	10 684,30	0,00
	201 - 013 Stalowa Wola "Dilab"	0,00	1 839,30	0,00
	201 - 014 Kielce NZOZ Zakład Patologii	0,00	700,00	0,00
	201 - 022 Staszów ZZZOZ	0,00	1 942,00	0,00
	201 - 031 Staszów Rejon Energetyczny	0,00	501,11	0,00
	201 - 032 Połaniec HURT-Detal	0,00	609,50	0,00
	201 - 077 Staszów Gabinet Lekarski	0,00	6 134,60	0,00
	201 - 146 Staszów ISPL	0,00	7 140,00	0,00
	201 - 175 Chmielnik "Protech" Suliszów	0,00	700,00	0,00
	201 - 214 Staszów PGS	0,00	1 794,80	0,00
	201 - 215 Połaniec Gabinet Lekarski	0,00	420,00	0,00
	201 - 257 Połaniec PGK (ener.ciepna)	0,00	5 143,54	0,00
	201 - 260 Limanowa "GOMI"	0,00	297,58	0,00
	201 - 292 Tarnobrzeg IPL	0,00	1 020,00	0,00
	201 - 302 Staszów BHP	0,00	350,00	0,00
	201 - 303 Kurozwęki "Netikomp:	0,00	650,00	0,00
	201 - 308 Staszów ISPL	0,00	700,00	0,00
	201 - 312 Staszów IPL	0,00	5 134,32	0,00
	201 - 329 Gajnik DIRECTION	0,00	258,30	0,00
	201 - 337 Skarżysko-Kamienna	0,00	220,00	0,00
	201 - 359 Kielce AKOMA	0,00	910,20	0,00
	201 - 381 Staszów " Medyk"	0,00	3 000,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>50 527,38</b>	<b>0,00</b>
<b>222</b>	Urząd Skarbowy	0,00	0,00	0,00
<b>225</b>	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	0,00	0,01	0,00
<b>228</b>	Inne rozrachunki publiczno prawne	11 812,77	0,00	0,00
<b>230</b>	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
<b>234</b>	Inne rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00	0,00
<b>249</b>	Rozrachunki pozostałe	800,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>12 612,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>851</b>	ZFSS	0,00	297,46	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>297,46</b>	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>301 582,35</b>	<b>50 824,84</b>	<b>0,00</b>

Połaniec, dnia 31.03.2023r.

Sporządziła: Krystyna Łańka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Łańka