

# **sprawozdanie finansowe**

dla:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

za okres:

2022-01-01	-	2022-12-31
------------	---	------------

Data sporządzenia: 2023-03-30

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

## Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Orla  
Nr domu 1 Nr lokalu  
Miejscowość Ząbki  
Pocztą Ząbki Kod pocztowy 05-091 Kod kraju PL  
Gmina Ząbki  
Powiat wołomiński  
Województwo mazowieckie

## Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica  
Nr domu Nr lokalu  
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

## Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 8621Z

## Identyfikator podmiotu:

numer NIP 125-11-73-106  
numer KRS 0000043516 Pole wymagane przez system eKRS

## Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia  
Do

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2022-01-01 Do dnia 2022-12-31

## Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

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

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie

## Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak  odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także z tyt. trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przekraczające wartość 10 tys.zł. umarza się z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne których wartość jednostkowa nieprzekracza kwoty 10 tys.zł. Środki trwałe ewidencjonuje się według określenia rodzaju środka trwałego zgodnie z klasyfikacją KŚT, oraz w podziale na środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł, oraz niskocenne środki trwałe o wartości równej i niższej niż 10 tys.zł, przy czym wartość ta do 31 grudnia 2017 roku wynosiła 3 500,00 zł. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Zapasy materiałów wycenia się w/g ich cen nabycia. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, w której ujmuje się stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych. Rozchody materiałów wycenia się według metody FIFO. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Fundusze własne ujmuje się w księgach w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto. Środki trwałe otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, prac rozwojowych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Rozliczenie tego konta następuje równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł, równocześnie kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe koszty operacyjne.

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach za 2022 rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

pozostałe:

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

--

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	Uwagi dodatkowe
Opis	brak

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

# Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		1 118 957,58	1 277 204,47	
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		219 218,98	286 797,10	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		219 218,98	286 797,10	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		899 738,60	990 407,37	
1	Środki trwałe		899 738,60	990 407,37	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		645 442,62	664 311,72	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		252 040,98	321 134,65	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		2 255,00	4 961,00	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
<b>III</b>	<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		0,00		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

# Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 624 946,18	2 403 313,57	
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	17 492,35	18 035,51	
1	Materiały	17 492,35	18 035,51	
2	Półprodukty i produkty w toku			
	w tym: obiekty w zabudowie			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	446 648,76	436 162,42	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	446 648,76	436 162,42	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	446 648,76	436 162,42	
	1) do 12 miesięcy	446 648,76	436 162,42	
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			

# Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 160 805,07	1 949 115,64	
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 160 805,07	1 949 115,64	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 160 805,07	1 949 115,64	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 160 805,07	1 949 115,64	
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych			
<b>C</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
<b>D</b>	Udziały (akcje) własne			
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>	<b>3 743 903,76</b>	<b>3 680 518,04</b>	

<b>Pasywa</b>		Stan na:	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		3 432 538,47	3 313 508,65	
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		26 000,00	26 000,00	
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		3 287 508,65	3 127 126,78	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>				
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		119 029,82	160 381,87	
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		0,00	0,00	

# Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	311 365,29	367 009,39	
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	93 028,38	258 118,01	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	74 300,64	242 558,82	
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 300,64	125 147,83	



# Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

	1) do 12 miesięcy	74 300,64	125 147,83	
	2) powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	117 271,29	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
i)	inne	0,00	139,70	
4	Fundusze specjalne	18 727,74	15 559,19	
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	218 336,91	108 891,38	
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	218 336,91	108 891,38	
	– długoterminowe	27 195,92	27 958,40	
	– krótkoterminowe	191 140,99	80 932,98	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00		
	<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B)</b>	<b>3 743 903,76</b>	<b>3 680 518,04</b>	

# Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		5 237 096,43	5 059 400,01	
	– od jednostek powiązanych				
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		5 237 096,43	5 059 400,01	
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>			0,00	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			0,00	
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>			0,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		5 249 726,98	4 969 130,05	
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>		217 340,17	206 564,45	
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>		264 997,85	271 466,84	
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>		1 833 379,56	1 501 279,83	
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>		4 311,00	4 432,00	
	– podatek akcyzowy				
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>		2 443 504,57	2 489 186,31	
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		467 418,34	484 599,09	
	– emerytalne		408 749,59	433 827,35	
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>		18 775,49	11 601,53	
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>			0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		-12 630,55	90 269,96	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		132 262,96	70 091,31	
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			0,00	
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>		109 558,29	58 380,72	
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>		22 704,67	11 710,59	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		4 250,59	0,52	
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>				
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>				
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>		4 250,59	0,52	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		115 381,82	160 360,75	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		4 010,00	21,12	
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				

# Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	<b>Odsetki, w tym:</b>	4 010,00	21,12	
	– od jednostek powiązanych			
III	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			
V	<b>Inne</b>			
H	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00	
I	<b>Odsetki, w tym:</b>			
	– dla jednostek powiązanych			
II	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
	– w jednostkach powiązanych			
III	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>			
IV	<b>Inne</b>	0,00	0,00	
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	119 391,82	160 381,87	
J	<b>Podatek dochodowy</b>	362,00	0,00	
K	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
L	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	119 029,82	160 381,87	

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		26 000,00	26 000,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
<b>Ia</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		26 000,00	26 000,00	
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		26 000,00	26 000,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	– rozl.dotacji do termomodernizacji budynku-przeniesienie do rozliczenia międzyokresowego przychodów				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		26 000,00	26 000,00	
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		3 127 126,78	2 657 364,85	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		160 381,87	469 761,93	
a)	zwiększenie (z tytułu)		160 381,87	469 761,93	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)		160 381,87	469 761,93	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 287 508,65	3 127 126,78	
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	–				
	–				
	–				

# Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	160 381,87	469 761,93	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	160 381,87	469 761,93	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	160 381,87	469 761,93	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	160 381,87	469 761,93	
	– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	160 381,87	469 761,93	
	– wypłata dywidendy	0,00	0,00	
	– odpis z zysku w ciągu roku poprzedzającego	0,00	0,00	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w  
Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	-			
	-			
	-			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6	<b>Wynik netto</b>	119 029,82	160 381,87	
	a) zysk netto	119 029,82	160 381,87	
	b) strata netto			
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	3 432 538,47	3 313 508,65	
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	3 432 538,47	3 313 508,65	

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	119 391,82	—	160 381,87	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	110 320,77		0,00	
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	114 345,60		0,00	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			0,00	
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
	Dochód (A - B - C + D + E + F - G)	123 416,65	—	160 381,87	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-119 391,82		-160 381,87	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 025,00	—	0,00	—
K.	Podatek dochodowy	362,00	—	0,00	—

\* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Załącznik 1 -Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

# Dodatkowe informacje i objaśnienia

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach**

**05-091 Ząbki ul. Orla 1**

**Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 rok.**

**Aktywa 3 743 903,76**

**Aktywa trwałe 1118957,58**

• **Wartości niematerialne i prawne w wartości netto 219 218,98**

W grupie tej mieszczą się nakłady inwestycyjne na realizację projektu współfinansowanego ze środków UE pt: „ Wdrożenie e – usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” na zakup oprogramowania medycznego o wartości brutto 337 890,68 zł.

• **Rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 899 738,60**

Na pozycję tę składają się: wydatki inwestycyjne poniesione w budynek przychodni, zakup urządzeń medycznych, sprzęt komputerowy, gospodarczy, wyposażenie pomieszczeń, oraz licencje na oprogramowania komputerowe.

W grupie urządzenia techniczne i maszyny uwzględniony jest zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu współfinansowanego ze środków UE pt: „ Wdrożenie e – usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” na wartość brutto 184 157,68 zł.

Grupy składników majątku trwałego oraz wartość ich umorzenia przedstawione są w załączniku Nr 2 i 3.

**Aktywa obrotowe 2 624 946,18**

• **Zapasy 17 492,35**

W tej pozycji znajdują się zakupione materiały medyczne nie wykorzystane na dzień 31.12.2022r.

• **Należności krótkoterminowe 446 648,76**

Należności wynikają ze sprzedaży usług medycznych w grudniu 2022r. na rzecz Mazowieckiego O/NFZ, oraz wynajmu gabinetu lekarskiego (500,00zł). Kwoty te zostały uregulowane w wymagalnym terminie.

• **Inwestycje krótkoterminowe 2 160 805,07**

Wartość tych aktywów wynika z posiadanych środków pieniężnych na 31.12.2022r.

Kasa :	566,13
rachunek bankowy	2 141 511,20
rachunek bankowy ZFŚS	18 727,74

**Pasywa 3 743 903,76**

**Kapitał(fundusz) własny 3 432 538,47**

w tym:

• **Fundusz założycielski 26 000,00**

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach**

**05-091 Ząbki ul. Orla 1**

Kwota ta odpowiada równowartości dotacji udzielanych przez Miasto Ząbki na remont.

• **Kapitał (fundusz) zapasowy 3 287 508,65**

Kwota ta stanowi równowartość nadwyżki netto osiągniętego przez jednostkę w okresach wcześniejszych.

• **Zysk netto za 2022r. 119 029,82**

Jest to wysokość uzyskanego wyniku finansowego za omawiany rok budżetowy.

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 311 365,29**

**1. Zobowiązania krótkoterminowe: 93 028,38**

w tym:

1. 74 300,64 – kwota ta odpowiada zobowiązaniom wobec dostawców materiałów i usług - uregulowana została w terminach wynikających z faktur
2. Fundusze specjalne 18 727,74 równowartość salda Funduszu Świadczeń Socjalnych.

**2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stan na 31.12.2022r 218 336,91**

Kwota ta odpowiada równowartości kwoty pozostałej do rozliczenia dotacji do informatyzacji przychodni w wysokości 191 140,99 w ramach projektu o nazwie „Wdrożenie e-usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” współfinansowanego ze środków UE, oraz kwoty 27 195,92 dot. termomodernizacji budynku, dokonywanych równolegle do naliczanych odpisów amortyzacyjnych.

**Do informacji dodatkowej załączono następujące tabele:**

- Nr 1 Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Nr 2 Tabela umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych
- Nr 3 Tabela Struktura zobowiązań
- Nr 4 Tabela Struktura przychodów i kosztów 2022 roku.

Data sporządzenia 30.03.2023r.

Sporządził: Ewa Cichowska

Zatwierdził: Przemysław Budny



**Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022r**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia ( plus, minus )	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
<b>GRUNTY</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ</b>	748 278,17	0,00	0,00	0,00	0,00	748 278,17
<b>KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE</b>	0,00		0,00			0,00
<b>MASZyny I URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA</b>	256 363,86	0,00	18 245,00	0	0,00	274 608,86
<b>SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY</b>	0,00		0,00			0,00
<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>	331 029,85		0,00	0,00		331 029,85
<b>ŚRODKI TRANSPORTU</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE</b>	322 878,24	0,00	0,00	0,00	0,00	322 878,24
<b>NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE</b>	429 124,33	0,00	18 089,59	0,00	-1 230,00	445 983,92
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	361 613,13	0,00	22 140,80	0,00		383 753,93
<b>RAZEM</b>	<b>2 449 287,58</b>	<b>0,00</b>	<b>58 475,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 230,00</b>	<b>2 506 532,97</b>

Data sporządzenia: 30.03.2023r.  
Sporządził: Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Przemysław Budny

**Zmiany umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2022r.**

**Tabela Nr 2**

Nazwa grupy składników majątku	Stan umorzenia na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie w trakcie roku	Przemieszczenia w trakcie roku	Inne zwiększenia+, zmniejszenia -	Stan umorzenia na ostatni dzień roku obrotowego	Stan netto środków trwałych na ostatni dzień obrotowy
1	2	4	5	6	7	8
<b>GRUNTY</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</b>	83 966,45	18 869,10	0,00	0,00	<b>102 835,55</b>	<b>645 442,62</b>
<b>KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO</b>	131 216,34	54 235,68	0,00	0,00	<b>185 452,02</b>	<b>89 156,84</b>
<b>SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>	135 042,72	33 102,99	0,00	0,00	<b>168 145,71</b>	<b>162 884,14</b>
<b>ŚRODKI TRANSPORTU</b>	0		0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE</b>	317 917,24	2 706,00	0,00	0,00	<b>320 623,24</b>	<b>2 255,00</b>
<b>NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE</b>	429 124,33	18 089,59	0,00	-1 230,00	<b>445 983,92</b>	<b>0,00</b>
<b>ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	74 816,03	89 718,92	0,00	0,00	<b>164 534,95</b>	<b>219 218,98</b>
<b>RAZEM</b>	<b>1 172 083,11</b>	<b>216 722,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 230,00</b>	<b>1 387 575,39</b>	<b>1 118 957,58</b>

Data sporządzenia: 30.03.2023r.  
Sporządził Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Przemysław Budny

**STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ ROK 2022**

Tabela Nr 3

Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00
b) inne									0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	242 558,82	74 300,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 558,82	74 300,64
a) kredyty i pożyczki									0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	125 147,83	74 300,64							125 147,83	74 300,64
e) zaliczki otrzymane na dostawy									0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117 271,29	0,00							117 271,29	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
i) inne	139,70	0,00							0,00	0,00
RAZEM	242 558,82	74 300,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 558,82	74 300,64

Ząbki, dn. 30.03.2023r.

Sporządził: Ewa Cichowska

Zatwierdził Przemysław Budny

Tabela Nr 4

**Analiza przychodów i kosztów roku 2022 na tle roku 2021(w zł.)**

**Przychody**

Lp.	Źródła przychodów	2021		2022		% zmiany
		Przychody	% w strukturze	Przychody	% w strukturze	
I	Kontrakt z NFZ	4934198	96,19	5096517	94,85	3,29
1	POZ	4065447	79,26	4379161	81,50	7,72
2	Poradnia Stomatologiczna	119847	2,34	161643	3,01	34,88
3	Poradnia Ginekologiczna	243437	4,75	301736	5,62	23,95
4	Poradnia Chirurgiczna	117845	2,30	183596	3,42	55,79
5	Inne umowy z NFZ	387622	7,56	70381	1,31	-81,84
II	Pozostała sprzedaż usług medycznych	125202	2,44	140579	2,62	12,28
III	Pozostałe przychody	70091	1,37	132263	2,46	88,70
IV	Przychody finansowe	21	0,00	4010	0,07	18886,74
	<b>Razem</b>	<b>5129512</b>	<b>100</b>	<b>5373369</b>	<b>100</b>	<b>4,75</b>

**Koszty**

Lp.	Koszty wg rodzaju	2021		2022		% zmiany
		Koszty	% w strukturze	Koszty	% w strukturze	
1	Zużycie materiałów	271467	5,46	264998	5,04	-2,38
2	Usługi obce	1501280	30,21	1833380	34,90	22,12
3	Podatki i opłaty	4432	0,09	4311	0,08	-2,73
4	Wynagrodzenia	2489186	50,09	2443505	46,51	-1,84
5	Składki ZUS i inne narzuty	484599	9,75	467418	8,90	-3,55
6	Amortyzacja	206564	4,16	217340	4,14	5,22
7	Pozostałe koszty	11602	0,23	18775	0,36	61,83
8	Koszty finansowe	0	0,00	0	0,00	0,00
9	Pozostałe koszty operacyjne	1	0,00	4251	0,08	4251,00
	<b>Razem</b>	<b>4969131</b>	<b>100,00</b>	<b>5253978</b>	<b>100,00</b>	<b>5,73</b>

Ząbki, 30.03.2023r.

Sporz.:Ewa Cichowska

Zatwierdził: Przemysław Budny