

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej

Siedziba: Szpitalna 22/, 34-200 Sucha Beskidzka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5521274352

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000079161

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady rachunkowości:

a)Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie zakupu.

Zespół stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- 30%

- 50% w przypadku , gdy z faktury wynika ,że licencja jest na 24 miesiące

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne ustalane w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące:

- budynki 2,5%
- lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 5%, 7%, 8,5%, 10%, 12,5%, 14%, 18%, 30%
- środki transportu 12,5%, 14%, 17%, 20%
- inne środki trwałe 20%

b) Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu łącznie z podatkiem VAT.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż 6 miesięcy podlegają odpisom aktualizacyjnym. Zespół przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

c) Należności

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Odpisy aktualizacyjne zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Krótkoterminowe inwestycje (środki pieniężne) wykazuje się w wartości nominalnej.

e) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zespół tworzy rezerwy na pewne oraz na jeszcze nie poniesione lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Utworzył rezerwę na świadczenia pracownicze, na część krótkoterminową przypadającą do wypłaty w 2023 r., oraz rezerwę krótkoterminową na ewentualne

odszkodowanie. Została również utworzona rezerwa długoterminowa na świadczenia pracownicze. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Na koniec roku konta zespołu 4 - koszty w układzie rodzajowym są zamykane w korespondencji z kontem wynik finansowy.
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 - rozliczenie kosztów.
3. Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 - wynik finansowy.
4. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 - wynik finansowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Zespół wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. 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 księgi głównej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej posiada:

Certyfikat akredytacyjny od 14 listopada 2000 roku, nadawany przez Ministra Zdrowia

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością ISO9001:2015 od 30 października 2003, nadany przez Firmę Det Norske Veritas Business Assurance Poland

Certyfikat Systemu Zarządzania Środowiskowego ISO 14001:2015 od 30 października 2003 roku, nadany przez Firmę Det Norske Veritas Business Assurance Poland

Certyfikat „Szpital Przyjazny Dziecku” od 1996 roku, nadany przez Komitet Upowszechniania Karmienia Piersią

Certyfikat „Szpital bez bólu” od 27 kwietnia 2010 roku nadany przez Polskie Towarzystwo Badania Bólu

Uzyskane certyfikaty są obiektywnym potwierdzeniem spełnienia wymagań, ciągłego doskonalenia w obszarach działalności klinicznej, zarządzania i administracji, dla podnoszenia poziomu jakości usług medycznych i bezpieczeństwa pacjenta.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Dodatkowe informacje:

Celem działania Zespołu jest ochrona zdrowia ludności. Realizowana jest ona w szczególności poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych, prowadzenie badań profilaktycznych i promowania zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznej opieki ambulatoryjnej, leczenia stacjonarnego, pomocy doraźnej poprzez ciągłe doskonalenie i podnoszenie jakości usług.

Do podstawowych zadań Zespołu należy:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych szpitalnych świadczeń zdrowotnych w specjalnościach reprezentowanych przez Zespół,
- 2) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych przez poradnie specjalistyczne,
- 4) sprawowanie opieki długoterminowej i paliatywnej,
- 5) realizowanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i ratownictwa medycznego oraz transportu sanitarnego
- 6) sprawowanie opieki zdrowotnej w zakresie medycyny pracy,
- 7) udzielanie świadczeń w zakresie rehabilitacji,
- 8) udzielanie świadczeń w zakresie dializoterapii,
- 9) udzielanie świadczeń diagnostycznych,
- 10) prowadzenie działalności z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, profilaktycznej i oświatowo-wychowawczej,
- 11) inne zadania wynikające z przepisów dotyczących obowiązków samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz zlecone przez organa administracji państwowej, samorządowej, Narodowy Fundusz Zdrowia i inne instytucje zlecające takie zadania,
- 12) prowadzenie działalności gospodarczej, w szczególności w zakresie:
 1. sklepu zielarsko – medycznego,
 2. usług hotelarskich – pokoje gościnne
 3. usług gastronomicznych,
 4. wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
 5. wynajmu oraz użyczenia aparatury i sprzętu medycznego oraz sprzętu użytkowego,
 6. innej produkcyjno-handlowo-usługowej.
- 13) realizowanie zadań związanych z obroną narodową,
- 14) prowadzenie kształcenia osób przygotowujących się do wykonywania zawodu medycznego lub wykonujących zawód medyczny.
- 15) prowadzenie badań klinicznych.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	57 749 722,71	53 364 822,65
I. Wartości niematerialne i prawne	6 186,84	14 846,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 186,84	14 846,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	57 743 535,87	53 349 976,25
1. Środki trwałe	53 723 958,87	51 722 907,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 235 341,52	1 232 262,86
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 440 249,28	39 841 198,61
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 165 126,92	1 556 785,52
d) środki transportu	776 055,72	911 697,48
e) inne środki trwałe	10 107 185,43	8 180 963,05
2. Środki trwałe w budowie	4 019 577,00	1 627 068,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	29 532 861,89	27 280 899,90
I. Zapasy	4 198 047,70	4 053 148,81
1. Materiały	4 192 956,22	4 049 311,47
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	5 091,48	3 837,34
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	20 130 714,31	18 366 191,61
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	20 130 714,31	18 366 191,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 253 297,27	17 539 203,05
- do 12 miesięcy	19 253 297,27	17 539 203,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 745,90	1 682,23
c) inne	874 671,14	825 306,33
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 163 634,60	4 273 415,46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 163 634,60	4 273 415,46
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 163 634,60	4 273 415,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 163 634,60	4 273 415,46
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 465,28	588 144,02
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	87 282 584,60	80 645 722,55

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 650 473,27	4 568 029,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 394 049,33	14 394 049,33
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		484 132,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 826 020,10	-9 791 634,84
VI. Zysk (strata) netto	82 444,04	-518 517,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	82 632 111,33	76 077 693,32
I. Rezerwy na zobowiązania	14 051 818,53	12 088 676,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 251 818,53	10 688 676,23
- długoterminowa	8 835 139,62	8 774 619,49
- krótkoterminowa	2 416 678,91	1 914 056,74
3. Pozostałe rezerwy	2 800 000,00	1 400 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 800 000,00	1 400 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 656 193,03	6 272 285,89
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 656 193,03	6 272 285,89
a) kredyty i pożyczki	4 656 193,03	6 272 285,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 639 748,26	35 385 047,64
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	34 343 904,28	34 112 302,72
a) kredyty i pożyczki	2 882 759,52	1 982 759,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 114 406,00	24 792 337,18
- do 12 miesięcy	23 114 406,00	24 792 337,18
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 254 239,95	3 460 113,83
h) z tytułu wynagrodzeń	3 623 810,68	2 824 747,83
i) inne	468 688,13	1 052 344,36
4. Fundusze specjalne	1 295 843,98	1 272 744,92
IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 284 351,51	22 331 683,56
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 284 351,51	22 331 683,56
- długoterminowe	25 259 487,69	19 799 212,47
- krótkoterminowe	3 024 863,82	2 532 471,09
PASYWA RAZEM	87 282 584,60	80 645 722,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	170 824 949,10	153 884 617,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	169 578 210,25	152 847 980,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 246 738,85	1 036 637,83
B. Koszty działalności operacyjnej	175 325 446,35	164 452 602,80
I. Amortyzacja	5 016 449,12	4 732 405,70
II. Zużycie materiałów i energii	39 121 437,97	40 254 163,91
III. Usługi obce	58 844 315,35	57 945 080,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	403 398,28	362 491,93
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	58 263 407,59	49 357 837,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 341 063,72	10 635 794,93
- emerytalne	5 599 629,85	4 834 492,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	595 767,56	569 843,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	739 606,76	594 985,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 500 497,25	-10 567 984,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 178 103,56	13 673 982,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31 426,00	464 200,00
II. Dotacje	3 773 780,53	2 711 706,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	5 372 897,03	10 498 075,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 292 049,31	2 787 209,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		7 066,69
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 292 049,31	2 780 142,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 385 557,00	318 788,38
G. Przychody finansowe	214 782,26	101 779,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	213 709,61	100 425,53
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 072,65	1 353,50
H. Koszty finansowe	1 423 514,22	895 705,12
I. Odsetki, w tym:	1 405 642,64	892 013,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	17 871,58	3 692,11
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	176 825,04	-475 137,71
J. Podatek dochodowy	94 381,00	43 380,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	82 444,04	-518 517,71

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 568 029,23	5 086 546,94
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 568 029,23	5 086 546,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 568 029,23	5 086 546,94
1. Kapitał podstawowy	14 394 049,33	14 394 049,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 394 049,33	14 394 049,33
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 394 049,33	14 394 049,33
2. Kapitał zapasowy		484 132,45
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	484 132,45	705 195,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-484 132,45	-221 063,34
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	484 132,45	221 063,34
- pokrycia straty	484 132,45	221 063,34
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		484 132,45
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-9 826 020,10	-9 791 634,84
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 791 634,84	-9 791 634,84
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 791 634,84	9 791 634,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 791 634,84	9 791 634,84
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	518 517,71	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
sprostowanie lat poprzednich (błąd podstawowy)	518 517,71	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	484 132,45	
pokrycie funduszu zakładowego	484 132,45	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 826 020,10	9 791 634,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 826 020,10	-9 791 634,84
6. Wynik netto	82 444,04	-518 517,71
a) zysk netto	82 444,04	
b) strata netto		518 517,71
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 650 473,27	4 568 029,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 650 473,27	4 568 029,23

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	82 444,04	-518 517,71
II. Korekty razem	3 781 767,05	4 712 061,54
1. Amortyzacja	5 016 449,12	4 732 405,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-2 338,61
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	677 827,90	249 670,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31 426,00	464 200,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 963 142,30	-659 848,30
6. Zmiana stanu zapasów	-144 898,89	-572 470,75
7. Zmiana stanu należności	-1 764 522,70	-2 511 845,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-555 991,54	2 671 534,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 395 234,48	366 767,31
10. Inne korekty	16 421,34	-26 013,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 864 211,09	4 193 543,83

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	31 426,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 426,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	9 487 578,36	5 508 028,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 487 578,36	5 508 028,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 456 152,36	-5 508 028,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	9 676 081,17	2 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 800 000,00	2 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	7 876 081,17	
II. Wydatki	3 193 920,76	1 710 924,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 516 092,86	1 461 254,18
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	677 827,90	249 670,65
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 482 160,41	289 075,17
D. Przepływy pieniężne netto, razem	890 219,14	-1 025 409,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	890 219,14	-1 025 409,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 273 415,46	5 298 825,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 163 634,60	4 273 415,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania	476 597,49	492 284,25

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	176 825,04	-475 137,71
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 922 723,40	7 380 563,94
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 953 160,48	2 894 041,85
Pozostałe		
rozwiązanie rezerw (art. 12 ust. 1 pkt. 4 lit. e)	17 879,13	19 209,15
- z innych źródeł przychodów	17 879,13	19 209,15
zwrócone umorzone podatki (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. -)	67 071,00	63 819,00
- z innych źródeł przychodów	67 071,00	63 819,00
naliczone lecz nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2 lit. -)	4 739,91	4 011,47
- z innych źródeł przychodów	4 739,91	4 011,47
umorzone odsetki od zobowiązań (art. - ust. - pkt. - lit. -)	87 831,44	92 042,88
- z innych źródeł przychodów	87 831,44	92 042,88
dotacje otrzymane z budżetu państwa i budżetu JST (art. 17 ust. 1 pkt. 47 lit. -)	3 773 780,53	2 711 706,88
- z innych źródeł przychodów	3 773 780,53	2 711 706,88
rozwiązanie rezerwy na materiały (art. 12 ust. 1 pkt. 5 lit. a)	785,82	1 898,97
- z innych źródeł przychodów	785,82	1 898,97
różnice kursowe (art. 15a ust. 1 pkt. - lit. -)	1 072,65	1 353,50
- z innych źródeł przychodów	1 072,65	1 353,50
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7 894 917,21	3 251 769,55
Pozostałe		
otrzymane odsetki za zwłokę (art. 12 ust. 4 pkt. 2 lit. -)	2 736,04	1 331,86
- z innych źródeł przychodów	2 736,04	1 331,86
przychody z nieodpłatnych świadczeń i dotacje na rozwój (art. 12 ust. 3 pkt. - lit. e)	7 892 181,17	3 250 437,69
- z innych źródeł przychodów	7 892 181,17	3 250 437,69
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8 922 723,40	9 142 616,51
Pozostałe		
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 14 lit. -)	3 773 780,53	2 711 706,88
- z innych źródeł przychodów	3 773 780,53	2 711 706,88

grzywny i kary pieniężne (art. 16 ust. 1 pkt. 18 lit. -)	360 400,00	91 086,18
- z innych źródeł przychodów	360 400,00	91 086,18
wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20 lit. -)	611,10	442,66
- z innych źródeł przychodów	611,10	442,66
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21 lit. -)	1 956,72	11 323,36
- z innych źródeł przychodów	1 956,72	11 323,36
naliczone lecz niezapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11 lit. -)	488 542,58	306 895,60
- z innych źródeł przychodów	488 542,58	306 895,60
niewypłacone a zaliczone w koszty wynagrodzenia osób fizycznych (umowy zlecenia) (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. -)	315 682,36	323 310,62
- z innych źródeł przychodów	315 682,36	323 310,62
nieopłacone do ZUS składki (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	986 927,80	797 100,87
- z innych źródeł przychodów	986 927,80	797 100,87
inne rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 25 lit. -)	56 551,26	42 398,80
- z innych źródeł przychodów	56 551,26	42 398,80
renta wypłacana dla pacjenta (art. 16 ust. 1 pkt. 18 lit. -)	100 032,00	100 032,00
- z innych źródeł przychodów	100 032,00	100 032,00
faktury zakupu niezapłacone po 90 dniach (art. 18 ust. - pkt. - lit. f)	303 827,95	1 995 743,24
- z innych źródeł przychodów	303 827,95	1 995 743,24
amortyzacja środków trwałych i WNiP nabytych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 63,64 lit. -)	2 482 188,52	2 373 012,64
- z innych źródeł przychodów	2 482 188,52	2 373 012,64
opłaty sądowe dotyczące zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 19 lit. -)	28 511,00	25 871,55
- z innych źródeł przychodów	28 511,00	25 871,55
kary umowne (art. 16 ust. 1 pkt. 22 lit. -)		360 000,00
- z innych źródeł przychodów		360 000,00
ujemne różnice kursowe (art. 15 ust. - pkt. - lit. a)	17 871,58	3 692,11
- z innych źródeł przychodów	17 871,58	3 692,11
wydatki na reprezentację i reklamę (art. - ust. - pkt. - lit. -)	5 840,00	
- z innych źródeł przychodów	5 840,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 302 879,35	1 416 329,47
Pozostałe		
zapłacone odsetki za zwłokę naliczone w latach ubiegłych (art. - ust. - pkt. - lit. -)	182 467,86	219 997,23

- z innych źródeł przychodów	182 467,86	219 997,23
koszty wynagrodzeń i ZUS (art. - ust. - pkt. - lit. -)	1 120 411,49	1 196 332,24
- z innych źródeł przychodów	1 120 411,49	1 196 332,24
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	496 739,72	228 313,09
K. Podatek dochodowy	94 381,00	43 380,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Aneta Krzyżowsk dnia 2023-06-12

"Marek Haber; Zespół Opieki Zdrowotnej w Suchej Beskidzkiej dnia 2023-06-12

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2022

informacja_dodatkowa_za_2022.pdf