

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-03-31	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Zespół Opieki Zdrowotnej - Szpital Powiatowy im. Jana Pawła II	
Siedziba	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	Włoszczowa
	Gmina	Włoszczowa
	Miejscowość	Włoszczowa
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	Włoszczowa
	Gmina	Włoszczowa
	Ulica	Żeromskiego
	Nr budynku	29
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Włoszczowa
	Kod pocztowy	29-100
	Poczta	Włoszczowa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z	
NIP	6561855908	
KRS	0000057160	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres: 01.01.2022 do 31.12.2022 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: grupa 0–grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów: 0%; grupa 1–budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszk. oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego: 2,5;4%, grupa 2–obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 4, 4,5% grupa 3–kotły i maszyny energetyczne: 7%; grupa 4–maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: 8,5; 10; 12,5; 20; 30%;grupa 5–spec. maszyny, urządzenia i aparaty:10; 14%;grupa 6–urządzenia techniczne:10%;grupa 7 –środki transportu: 14, 17%;grupa 8–narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:10; 14; 20; 25%. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia: Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej. Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarusza. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe: Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe: Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, Podatek dochodowy odroczoney : Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczanej na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.</p>
ustalenia wyniku finansowego
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) zawiera dane o kosztach i przychodach za okres 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz dane porównawcze za okres 01.01.2021 do 31.12.2021. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zgodnie z przepisem art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dochody SP ZOZ wolne są od podatku od osób prawnych w części przeznaczanej na działalność statutową, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących bezpośrednio realizacji tych celów.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Ustawy i obejmuje : 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2) Bilans 3) Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 5) Rachunek przepływów pieniężnych 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	37 117 120,91	39 324 919,73	-
• Aktywa trwałe	29 700 805,80	28 182 266,61	-
•• Wartości niematerialne i prawne	6 554,87	18 630,70	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	6 554,87	18 630,70	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	29 694 250,93	28 163 635,91	-
••• Środki trwałe	25 484 444,12	23 141 920,14	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	25 000,00	25 000,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 716 048,39	17 285 790,51	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	1 239 184,48	1 383 229,93	-
•••• środki transportu	49 145,46	88 988,78	-
•••• inne środki trwałe	4 455 065,79	4 355 910,92	-
••• Środki trwałe w budowie	4 209 806,81	5 021 715,77	-
• Aktywa obrotowe	7 416 315,11	11 142 653,12	-
•• Zapasy	1 703 030,41	1 731 187,44	-
••• Materiały	1 703 030,41	1 731 187,44	-
•• Należności krótkoterminowe	4 055 027,66	5 374 723,79	-
••• Należności od pozostałych jednostek	4 055 027,66	5 374 723,79	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 977 996,13	5 300 966,49	-
••••• – do 12 miesięcy	3 977 996,13	5 300 966,49	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	2 309,57	2 679,24	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
**** inne	74 721,96	41 613,36	-
**** dochodzone na drodze sądowej	0,00	29 464,70	-
** Inwestycje krótkoterminowe	1 310 500,27	3 678 605,57	-
*** Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 310 500,27	3 678 605,57	-
**** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 310 500,27	3 678 605,57	-
***** – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 288 360,27	3 656 465,57	-
***** – inne środki pieniężne	22 140,00	22 140,00	-
** Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	347 756,74	358 136,32	-
Pasywa razem	37 117 120,91	39 324 919,73	-
• Kapitał (fundusz) własny	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
** Kapitał (fundusz) podstawowy	5 960 919,20	5 960 919,20	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 025 169,16	-25 028 146,48	-
** Zysk (strata) netto	-2 440 264,42	-997 022,68	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 621 635,29	59 389 169,69	-
** Rezerwy na zobowiązania	6 946 258,00	6 207 506,00	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 946 258,00	6 207 506,00	-
**** – długoterminowa	5 594 382,00	5 257 709,00	-
**** – krótkoterminowa	1 351 876,00	949 797,00	-
** Zobowiązania długoterminowe	18 607 999,47	20 857 322,79	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• Wobec pozostałych jednostek	18 607 999,47	20 857 322,79	-
•••• kredyty i pożyczki	18 607 999,47	20 857 322,79	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	15 922 288,74	14 261 157,47	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 300 723,50	13 674 059,47	-
•••• kredyty i pożyczki	4 249 323,32	3 647 656,68	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 333 883,18	4 123 466,98	-
••••• – do 12 miesięcy	4 333 883,18	4 123 466,98	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 008 699,60	3 592 154,96	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	2 121 557,74	1 990 068,13	-
•••• inne	227 259,69	320 712,72	-
•• Fundusze specjalne	621 565,24	587 098,00	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	18 145 089,08	18 063 183,43	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	18 145 089,08	18 063 183,43	-
•••• – długoterminowe	16 327 237,01	16 517 766,79	-
•••• – krótkoterminowe	1 817 852,07	1 545 416,64	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 365 341,28	62 913 239,11	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 365 341,28	62 913 239,11	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-45 611,00	-28 599,60	-
• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	45 611,00	28 599,60	-
Koszty działalności operacyjnej	69 656 247,49	64 985 291,63	-
• Amortyzacja	2 534 446,93	2 223 128,49	-
• Zużycie materiałów i energii	10 580 635,19	11 125 334,71	-
• Usługi obce	18 716 439,32	18 242 567,71	-
• Podatki i opłaty, w tym:	157 883,96	155 609,00	-
• Wynagrodzenia	31 435 095,89	27 765 617,34	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 006 457,68	5 221 193,49	-
•• – emerytalne	2 667 120,36	2 322 045,44	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	225 288,24	253 841,28	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 290 905,93	-2 072 052,52	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 334 295,96	4 018 159,47	-
• Dotacje	1 798 390,94	1 515 862,42	-
• Inne przychody operacyjne	2 535 905,02	2 502 297,05	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	1 667 080,48	1 798 367,88	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 712,61	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15 125,89	7 815,13	-
• Inne koszty operacyjne	1 651 954,59	1 788 840,14	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-623 690,45	147 739,07	-
Przychody finansowe	268 049,48	32 611,47	-
• Odsetki, w tym:	262 349,48	15 360,02	-
• Inne	5 700,00	17 251,45	-
Koszty finansowe	2 084 623,45	1 177 373,22	-
• Odsetki, w tym:	2 084 623,45	1 177 373,22	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 440 264,42	-997 022,68	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 440 264,42	-997 022,68	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-20 064 249,96	-19 765 005,90	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-20 064 249,96	-19 765 005,90	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 960 919,20	5 960 919,20	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 025 169,16	-25 725 925,10	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 025 169,16	25 725 925,10	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 025 169,16	25 725 925,10	-
••• zwiększenie (z tytułu)	997 022,68	0,00	-
•••• – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	997 022,68	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	697 718,62	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 025 169,16	25 028 146,48	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 025 169,16	-25 028 146,48	-
• Wynik netto	-2 440 264,42	-997 022,68	-
•• strata netto	-2 440 264,42	-997 022,68	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-22 504 514,38	-20 064 249,96	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-2 440 264,42	-997 022,68	-
• Korekty razem	6 613 066,61	2 158 854,25	-
•• Amortyzacja	2 534 446,93	2 223 128,49	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 102 256,79	15 360,02	-
•• Zmiana stanu rezerw	738 752,00	723 358,23	-
•• Zmiana stanu zapasów	28 157,03	968 251,42	-
•• Zmiana stanu należności	1 319 696,13	823 222,20	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 024 997,39	1 407 185,67	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 526,10	-193 729,93	-
•• Inne korekty	-6 765,76	6 449,49	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 372 802,19	1 161 831,57	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-
• Wydatki	3 011 104,93	1 276 328,68	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	686 579,05	140 478,35	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	97 495,28	370 038,33	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	2 227 030,60	765 812,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 011 104,93	-1 276 328,68	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
		-	-
• Wpływy	2 000 000,00	4 000 000,00	-
•• Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	4 000 000,00	-
• Wydatki	5 729 802,56	3 926 435,63	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	3 647 656,68	2 931 452,96	-
•• Odsetki	2 073 920,12	994 982,67	-
•• Inne wydatki finansowe	8 225,76	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 729 802,56	73 564,37	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-2 368 105,30	-40 932,74	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 368 105,30	40 931,74	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 678 605,57	3 719 538,31	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 310 500,27	3 678 605,57	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Informacje dodatkowe i objaśnienia	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	SPRAWOZDANIE.pdf2.pdf

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym