

## Nagłówek sprawozdania finansowego

| Nazwa   | Wartość    |
|---|------------|
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2022-01-01 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie    | 2022-12-31 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                | 2023-03-30 |

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| Nazwa  | Wartość   |
|--|---|
| Dane identyfikujące jednostkę  |   |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania  |   |
| Nazwa Firmy  | Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej |
| Siedziba   |   |
| Województwo  | mazowieckie   |
| Powiat   | piaseczyński  |
| Gmina  | Konstancin-Jeziorna                                     |
| Mejscowość   | Konstancin-Jeziorna                                     |
| Adres  |   |
| Adres  |   |
| Kraj   | PL  |
| Województwo  | mazowieckie   |
| Powiat   | piaseczyński  |
| Gmina  | Konstancin-Jeziorna                                     |
| Nazwa ulicy  | Warecka   |
| Numer budynku  | -   |
| Numer lokalu   | 15A   |
| Nazwa miejscowości   | Konstancin-Jeziorna                                     |
| Kod pocztowy   | 05-510  |
| Nazwa urzędu pocztowego  | Konstancin-Jeziorna                                     |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |   |
| Kod P K D  | 8621Z   |
| Identyfikator podatkowy NIP  | 1230917286  |
| Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.  | 0000146411  |
| 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: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | TAK   |
| 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: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności           | TAK   |
| Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:  |   |

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen ich nabycia lub zakupu poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową wg stawek podatkowych powyżej wartości 10.000 pln. W przypadku niższej wartości bezpośrednio w koszty zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych lub w drodze jednorazowego umorzenia. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuję się w księgach według cen nabycia i zakupu lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 pln odpisywane są bezpośrednio w koszty. Zapasy Podmiot stosuje zasadę wyceny zapasów - FIFO. Należności, roszczenia i zobowiązania Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający wystawienie dokumentu. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ogłoszonym na ten dzień. Rezerwy na zobowiązania Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. W 2019 roku nie zostały utworzone rezerwy. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Obowiązują stawki podatkowe. SPZZOZ jest podatnikiem podatku dochodowego uzyskującym dochody zwolnione z opodatkowania CIT na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przesądającym kryterium uznania dochodu za zwolniony od podatku jest przeznaczenie dochodu na cele statutowe, które pokrywają się z zakresem działalności wskazanych w art. 17 ust. 1 pkt 4 updog.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2002 r. NR. 76 poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zmiany w zasadach rachunkowości i prezentacji w bilansie. W roku 2022 roku nie wystąpiły zmiany w zasadach rachunkowości. Załudnienie Podmiot na koniec 2022 roku zatrudniał 24 osoby na podstawie umowy o pracę oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

## Bilans

| Nazwa  | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|--|----------------------|------------------------|------------------|
| Aktywa razem   | 1 324 944.91         | 1 213 315.53           | 0.00             |
| Aktywa trwałe  | 30 659.56            | 45 941.09              | 0.00             |
| Wartości niematerialne i prawne  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 30 659.56            | 45 941.09              | 0.00             |
| Środki trwałe  | 30 659.56            | 45 941.09              | 0.00             |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 17 192.39            | 24 868.56              |                  |

|   |                     |                     |             |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| urządzenia techniczne i maszyny   | 13 467.17           | 21 072.53           |             |
| Należności długoterminowe   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Inwestycje długoterminowe   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Długoterminowe aktywa finansowe   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| w jednostkach powiązanych   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                     | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| w pozostałych jednostkach   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>1 294 285.35</b> | <b>1 167 374.44</b> | <b>0.00</b> |
| Zapasy  | 10 575.29           | 9 309.45            | 0.00        |
| Materiały   | 5 192.77            | 4 908.82            |             |
| Towary  | 5 382.52            | 4 400.63            |             |
| Należności krótkoterminowe  | 277 546.45          | 285 064.80          | 0.00        |
| Należności od jednostek powiązanych   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Należności od pozostałych jednostek   | 277 546.45          | 285 064.80          | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 277 546.45          | 285 064.80          | 0.00        |
| – do 12 miesięcy  | 277 546.45          | 285 064.80          |             |
| inne  | 0.00                | 0.00                |             |
| Inwestycje krótkoterminowe  | 999 047.76          | 868 343.60          | 0.00        |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 999 047.76          | 868 343.60          | 0.00        |
| w jednostkach powiązanych   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| w pozostałych jednostkach   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 999 047.76          | 868 343.60          | 0.00        |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 999 047.76          | 868 343.60          |             |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 7 115.85            | 4 656.59            |             |
| <b>Pasywa razem</b>   | <b>1 324 944.91</b> | <b>1 213 315.53</b> | <b>0.00</b> |
| Kapitał (fundusz) własny  | 1 161 908.64        | 1 021 146.48        | 0.00        |
| Kapitał (fundusz) podstawowy  | 397 162.50          | 397 162.50          |             |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 623 983.98          | 530 945.18          |             |
| Zysk (strata) netto   | 140 762.16          | 93 038.80           |             |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 163 036.27          | 192 169.05          | 0.00        |
| Rezerwy na zobowiązania   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Pozostałe rezerwy   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Zobowiązania długoterminowe   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Wobec pozostałych jednostek   | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 153 430.84          | 176 738.22          | 0.00        |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0.00                | 0.00                | 0.00        |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 153 430.84          | 176 738.22          | 0.00        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 60 283.80           | 75 613.04           | 0.00        |
| – do 12 miesięcy  | 60 283.80           | 75 613.04           |             |
| z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 92 420.14           | 99 907.78           |             |

|                                 |          |           |      |
|---------------------------------|----------|-----------|------|
| z tytułu wynagrodzeń            | 0.00     | 0.00      |      |
| inne                            | 726.90   | 1 217.40  |      |
| Rozliczenia międzyokresowe      | 9 605.43 | 15 430.83 | 0.00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 9 605.43 | 15 430.83 | 0.00 |
| – długoterminowe                | 9 605.43 | 15 430.83 |      |

### Rachunek zysków i strat

| Nazwa  | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|--|----------------------|------------------------|------------------|
| <b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>   |                      |                        |                  |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 384 374.05         | 3 502 454.32           | 0.00             |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                 | 3 384 374.05         | 3 502 454.32           |                  |
| Koszty działalności operacyjnej                        | 3 256 924.84         | 3 414 741.56           | 0.00             |
| Amortyzacja  | 15 281.53            | 27 876.55              |                  |
| Zużycie materiałów i energii                           | 207 265.48           | 288 414.03             |                  |
| Usługi obce  | 757 559.83           | 700 854.32             |                  |
| Podatki i opłaty, w tym:                               | 13 743.12            | 13 788.37              |                  |
| Wynagrodzenia  | 1 915 318.20         | 2 015 341.73           |                  |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:     | 315 509.98           | 345 676.57             |                  |
| Pozostałe koszty rodzajowe                             | 32 246.70            | 22 789.99              |                  |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)                       | 127 449.21           | 87 712.76              | 0.00             |
| Pozostałe przychody operacyjne                         | 5 915.38             | 5 885.78               | 0.00             |
| Dotacje  | 0.00                 | 0.00                   |                  |
| Inne przychody operacyjne                              | 5 915.38             | 5 885.78               |                  |
| Pozostałe koszty operacyjne                            | 53.83                | 141.99                 | 0.00             |
| Inne koszty operacyjne                                 | 53.83                | 141.99                 |                  |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)       | 133 310.76           | 93 456.55              | 0.00             |
| Przychody finansowe                                    | 7 853.42             | 0.00                   | 0.00             |
| Odsetki, w tym:  | 7 853.42             | 0.00                   |                  |
| Koszty finansowe                                       | 402.02               | 417.75                 | 0.00             |
| Odsetki, w tym:  | 8.00                 | 316.28                 |                  |
| Inne   | 394.02               | 101.47                 |                  |
| Zysk (strata) brutto (F+G–H)                           | 140 762.16           | 93 038.80              | 0.00             |
| Zysk (strata) netto (I–J–K)                            | 140 762.16           | 93 038.80              | 0.00             |

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Nazwa  | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|--|----------------------|------------------------|------------------|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)               | 1 021 146.48         | 928 107.68             |                  |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 021 146.48         | 928 107.68             | 0.00             |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                | 397 162.50           | 397 162.50             |                  |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                        | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| zwiększenie (z tytułu)   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| zmniejszenie (z tytułu)  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                  | 397 162.50           | 397 162.50             | 0.00             |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                  | 530 945.18           | 211 953.27             |                  |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                          | 93 038.80            | 318 991.91             | 0.00             |
| zwiększenie (z tytułu)   | 93 038.80            | 318 991.91             | 0.00             |
| – podziału zysku (ustawowo)                                    | 93 038.80            | 318 991.91             |                  |

|   |              |              |      |
|---|--------------|--------------|------|
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| – pokrycia straty   | 0.00         | 0.00         |      |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  | 623 983.98   | 530 945.18   | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00         | 0.00         |      |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 0.00         | 0.00         |      |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 0.00         | 0.00         |      |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Wynik netto   | 140 762.16   | 93 038.80    | 0.00 |
| zysk netto  | 140 762.16   | 93 038.80    |      |
| strata netto  | 0.00         | 0.00         |      |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)  | 1 161 908.64 | 1 021 146.48 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 1 161 908.64 | 1 021 146.48 |      |

### Rachunek przepływów pieniężnych

| Nazwa   | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|---|----------------------|------------------------|------------------|
| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)            |                      |                        |                  |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej      |                      |                        |                  |
| Korekty razem   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej    |                      |                        |                  |
| Wpływy  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Z aktywów finansowych, w tym:                                 | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| w pozostałych jednostkach                                     | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Wydutki   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Na aktywa finansowe, w tym:                                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| w pozostałych jednostkach                                     | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej       |                      |                        |                  |
| Wpływy  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Wydutki   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)    | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)           | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Środki pieniężne na początek okresu                           | 0.00                 | 0.00                   |                  |

Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

0.00

0.00

0.00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nazwa   | Wartość<br>łącznie (Rok<br>bieżący) | Zysków<br>kapitałowych<br>(Rok bieżący) | Z innych<br>źródeł<br>przychodów<br>(Rok bieżący) | Wartość<br>łącznie (Rok<br>poprzedni) | Zysków<br>kapitałowych<br>(Rok<br>poprzedni) | Z innych<br>źródeł<br>przychodów<br>(Rok<br>poprzedni) |
|---|-------------------------------------|---|---|---------------------------------------|--|--|
| <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Nie Informacja dodatkowa do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Załączony plik ID_SF_2022_SPZZOZ.pdf  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.        |                                     |   |   |                                       |  |  |
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Rok bieżący   | 140 762.16                          |   |   |                                       |  |  |
| Rok poprzedni   | 93 038.80                           |   |   |                                       |  |  |
| <b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>               |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 5 825.40                            |   | 5 825.40  | 5 825.40                              |  | 5 825.40   |
| <b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| <b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| <b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b> |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 5 906.40                            |   | 5 906.40  | 18 544.30                             |  | 18 544.30  |
| <b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| <b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| <b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 81.00                               |   | 81.00   | 12 718.90                             |  | 12 718.90  |
| <b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki  |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP  |                                     |   |   |                                       |  |  |
|   | 140 762.16                          |   | 140 762.16  | 93 038.80                             |  | 93 038.80  |
| Artykuł - Ustęp   | Punkt                               | Litera                                  |   |                                       |  |  |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Rok bieżący   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| Rok poprzedni   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>   |                                     |   |   |                                       |  |  |
| Rok bieżący   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |
| Rok poprzedni   | 0.00                                |   |   |                                       |  |  |

|   |              |              |      |
|---|--------------|--------------|------|
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| – pokrycia straty   | 0.00         | 0.00         |      |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  | 623 983.98   | 530 945.18   | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0.00         | 0.00         |      |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 0.00         | 0.00         |      |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | 0.00         | 0.00         |      |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zwiększenie (z tytułu)  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| zmniejszenie (z tytułu)   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0.00         | 0.00         | 0.00 |
| Wynik netto   | 140 762.16   | 93 038.80    | 0.00 |
| zysk netto  | 140 762.16   | 93 038.80    |      |
| strata netto  | 0.00         | 0.00         |      |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)  | 1 161 908.64 | 1 021 146.48 | 0.00 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                     | 1 161 908.64 | 1 021 146.48 |      |

### Rachunek przepływów pieniężnych

| Nazwa   | Bieżący rok obrotowy | Poprzedni rok obrotowy | Dane porównawcze |
|---|----------------------|------------------------|------------------|
| Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)            |                      |                        |                  |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej      |                      |                        |                  |
| Korekty razem   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej    |                      |                        |                  |
| Wpływy  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Z aktywów finansowych, w tym:                                 | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| w pozostałych jednostkach                                     | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Wydanki   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Na aktywa finansowe, w tym:                                   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| w pozostałych jednostkach                                     | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej       |                      |                        |                  |
| Wpływy  | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Wydanki   | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)    | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)           | 0.00                 | 0.00                   | 0.00             |
| Środki pieniężne na początek okresu                           | 0.00                 | 0.00                   |                  |

Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

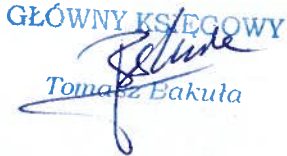
0.00

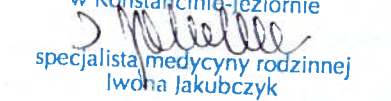
0.00

0.00

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

| Nazwa   | Wartość łączna (Rok bieżący) | Zysków kapitałowych (Rok bieżący) | Zinnych źródeł przychodów (Rok bieżący) | Wartość łączna (Rok poprzedni) | Zysków kapitałowych (Rok poprzedni) | Zinnych źródeł przychodów (Rok poprzedni) |
|---|------------------------------|-----------------------------------|---|--------------------------------|-------------------------------------|---|
| <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Onie Informacja dodatkowa do poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat.  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Załączony plik ID_SF_2022_SPZZOZ.pdf  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.        |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok bieżący   | 140 762.16                   |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok poprzedni   | 93 038.80                    |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>               |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 5 825.40                     |                                   | 5 825.40                                | 5 825.40                       |                                     | 5 825.40                                  |
| <b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b> |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 5 906.40                     |                                   | 5 906.40                                | 18 544.30                      |                                     | 18 544.30                                 |
| <b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 81.00                        |                                   | 81.00                                   | 12 718.90                      |                                     | 12 718.90                                 |
| <b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP  |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
|   | 140 762.16                   |                                   | 140 762.16                              | 93 038.80                      |                                     | 93 038.80                                 |
| <b>Artykuł - Ustęp Punkt Litera</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok bieżący   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok poprzedni   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| <b>K. Podatek dochodowy</b>   |                              |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok bieżący   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |
| Rok poprzedni   | 0.00                         |                                   |   |                                |                                     |   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Tomasz Bakula

DYREKTOR  
 Samodzielnego Publicznego Zespołu  
 Zakładów Opieki Zdrowotnej  
 w Konstancinie-Jeziornie  
  
 specjalista medycyny rodzinnej  
 Iwona Jakubczyk

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
 05-510 Konstancin-Jeziorna  
 ul. Warecka 15A  
 tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
 REGON 016415409; Nr BDO 000119572  
 NIP 123-09-17-286



# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## A. AKTYWA TRWAŁE

*Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)*

Nie wystąpiły.

*Rzeczowe aktywa trwałe*

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2022 roku: 15.281,53 pln

*Inwestycje długoterminowe*

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

## B. AKTYWA OBROTOWE

### Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

### Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 5.192,77 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 5.382,52 pln

## II. Należności krótkoterminowe

| Saldo na 2021-12-31 | Saldo na 2022-12-31 |
|---------------------|---------------------|
| 285.064,80          | 277.546,45          |

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

| Opis                        | Do 1 roku         | Powyżej 1 roku | Powyżej 5 lat | Razem             |
|-----------------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| 1. Należności od poz. jedn. | 277.546,45        |                |               | 277.546,45        |
| 2. Pozostałe należności     |                   |                |               |                   |
| <b>Razem</b>                | <b>277.546,45</b> |                |               | <b>277.546,45</b> |

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2022 roku.

## III. Inwestycje krótkoterminowe

### Środki pieniężne

| Saldo na 2021-12-31 | Saldo na 2022-12-31 |
|---------------------|---------------------|
| 868.343,60          | 999.047,76          |

| Opis                       | 2021-12-31        | 2022-12-31        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w bankach | 865.922,89        | 194.286,67        |
| Środki pieniężne lokaty    | 0,00              | 800.000,00        |
| Środki pieniężne w kasie   | 2.420,71          | 4.761,09          |
| Inne środki pieniężne      | 0,00              | 0,00              |
| <b>Razem</b>               | <b>868.343,60</b> | <b>999.047,76</b> |

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

W 2022 roku nadwyżka środków finansowych była przechowywana na lokatach terminowych.

#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| <i>Saldo na 2021-12-31</i> | <i>Saldo na 2022-12-31</i> |
| 4.656,59                   | 7.115,85                   |

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2022 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

| <i>Opis</i>                                | <i>2021-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4.656,59          | 7.115,85          |
| Inne rozliczenia międzyokresowe            |                   |                   |
| <b>Razem</b>                               | <b>4.656,59</b>   | <b>7.115,85</b>   |

#### PASYWA

##### Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

##### Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

##### Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

##### Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

##### Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

##### Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 24 pracowników etatowych oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

##### Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

## PASYWA

### A) Kapitał (fundusz) własny

|                                    | Saldo na 2021-12-31 | Saldo na 2022-12-31 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | 1.021.146,48        | 1.161.908,64        |
| Opis                               | 2021-12-31          | 2022-12-31          |
| Kapitał podstawowy (założycielski) | 397.162,50          | 397.162,50          |
| Kapitał zapasowy (zakładu)         | 530.945,18          | 623.983,98          |
| Zysk (strata) okresu               | 93.038,80           | 140.762,16          |
| Kapitał własny razem               | 1.021.146,48        | 1.161.908,64        |

### B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

| Saldo na 2021-12-31 | Saldo na 2022-12-31 |
|---------------------|---------------------|
| 176.738,22          | 153.430,84          |

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

| Opis  | Do 1 roku         | Powyżej 1 roku | Powyżej 5 lat | Razem             |
|---|-------------------|----------------|---------------|-------------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania  |                   |                |               |                   |
| III.2.d Zobowiązania handlowe   | 60.283,80         |                |               | 60.283,80         |
| III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 92.420,14         |                |               | 92.420,14         |
| III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                             |                   |                |               |                   |
| III.2.i Inne zobowiązania   | 726,90            |                |               | 726,90            |
| III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)                                       |                   |                |               |                   |
| <b>Razem</b>  | <b>153.430,84</b> |                |               | <b>153.430,84</b> |

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (18.515,00 pln) oraz składek ZUS (73.905,14 pln).

Na kwotę **zobowiązań handlowych krótkoterminowych** składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Saldo na 2021-12-31 | Saldo na 2022-12-31 |
|---------------------|---------------------|
| 15.430,83           | 9.605,43            |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r.

## RACHUNEK WYNIKÓW

### A) Przychody netto ze sprzedaży

|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| <i>Saldo na 2021-12-31</i> | <i>Saldo na 2022-12-31</i> |
| 3.502.454,32               | 3.384.374,05               |

| <i>Opis</i>   | <i>2021-12-31</i>   | <i>2022-12-31</i>   |
|---|---------------------|---------------------|
| Przychód ze sprzedaży usług medycznych                  | 3.502.454,32        | 3.384.374,05        |
| Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych |                     |                     |
| <b>Razem</b>  | <b>3.502.454,32</b> | <b>3.384.374,05</b> |

### B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

| <i>Opis</i>                                | <i>2021-12-31</i>   | <i>2022-12-31</i>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Amortyzacja                                | 27.876,55           | 15.281,53           |
| Zużycie materiałów i energii               | 288.414,03          | 207.265,48          |
| Usługi obce                                | 700.854,32          | 757.559,83          |
| Podatki i opłaty                           | 13.788,37           | 13.743,12           |
| Wynagrodzenia                              | 2.015.341,73        | 1.915.318,20        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 345.676,57          | 315.509,98          |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 22.789,99           | 32.246,70           |
| <b>Razem</b>                               | <b>4.114.741,56</b> | <b>3.256.924,84</b> |

#### Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

#### Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Wartość w tej pozycji jest znacznie niższa niż w roku 2021, w szczególności z uwagi na mniejsze koszty zużycia gazu użytego na ogrzanie budynków.

#### Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, informatycznych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

#### Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

## Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2022 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym premie, odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń,
- odprowadzone od wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne,
- koszty szkoleń pracowników,
- wydatki na medycynę pracy.

## Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

## D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 5.915,38 zł składają się:

- kwota 5.825,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 89,95 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom.

## E) Pozostałe koszty operacyjne

Na kwotę 53,83 pln składa się niezafakturowana a pobrana z konta część opłaty za oprogramowanie komputerowe MS Office.

## G i H) Przychody i koszty finansowe

| Opis                | 2021-12-31 | 2022-12-31 |
|---------------------|------------|------------|
| Przychody finansowe | 0,00       | 7.853,42   |
| Koszty finansowe    | 417,75     | 402,02     |
| Saldo (P-K)         | -417,75    | 7.451,40   |

Przychody finansowe w 2022 roku to odsetki z lokat bankowych.

Koszty finansowe to głównie prowizje za obsługę płatności bezgotówkowych.

## Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2022 roku

### Wynik bilansowy

| LP | Wyszczególnienie                                  | Kwota             |
|----|---|-------------------|
| 1. | Przychody i zyski                                 | 3 398 142,85      |
| 2. | Koszty i straty                                   | 3 257 380,69      |
| 3. | Zysk brutto (strata brutto)                       | 140 762,16        |
| 4. | Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym: | -                 |
| -  | podatek dochodowy od osób prawnych                | -                 |
| -  | pozostałe obowiązkowe obciążenia                  | -                 |
| 5. | <b>Zysk netto (strata netto)</b>                  | <b>140 762,16</b> |

### Wynik podatkowy

|       |   |                     |
|-------|---|---------------------|
| 1.    | Przychody ogółem  | 3 398 142,85        |
| 2.    | Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania                    | 5 825,40            |
| 3.    | Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym    |                     |
| I.    | <b>Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>            | <b>3 392 317,45</b> |
| 4.    | Koszty ogółem   | 3 257 380,69        |
| 5.    | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)   | 5 906,40            |
| 6.    | Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)                                |                     |
| 7.    | Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym |                     |
| II.   | <b>Koszty uzyskania przychodów</b>  | <b>3 251 474,29</b> |
| III.  | <b>Dochód//strata (I-II)</b>  | <b>140 843,16</b>   |
| IV.   | Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczony na cele statutowe  | 140 762,16          |
| V.    | Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym                                   | 81,00               |
| VI.   | Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)                                | -                   |
| VII.  | <b>Podstawa opodatkowania</b>   |                     |
| VIII. | Ulgi inwestycyjne   | -                   |
| IX.   | Premia inwestycyjna   | -                   |
| X.    | Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania   | -                   |
| XI.   | <b>Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN</b>   | <b>-</b>            |
| XII.  | <b>Podatek wg stawki (9% * XI)</b>  | <b>-</b>            |
| XIII. | Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy  |                     |
| 1.    | Ustanowienie rezerwy  |                     |
| 2.    | Rozwiązanie rezerwy   |                     |
| XIV.  | <b>Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego</b>  | <b>-</b>            |

## Informacja dotycząca zysku

- ↘ Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2022 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

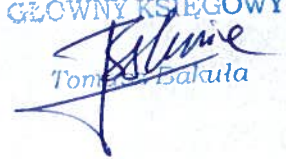
## Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Na wysokość zysku za 2022 roku w kwocie 140.762,16 pln miały wpływ przede wszystkim:

- możliwość optymalizacji kosztów związanej w szczególności z wcześniejszą zmianą statutu SPZZOZ i nadanie przychodni przy ul. Pocztovej 6 statusu „filia”.

Konstancin – Jeziorna, dn. 30 marca 2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Tomasz Bakula

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ  
05-510 Konstancin-Jeziorna  
ul. Warecka 15A  
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10  
REGON 016415409; Nr BDO 000119572  
NIP 123-09-17-286

DYREKTOR  
Samodzielnego Publicznego Zespołu  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Konstancinie-Jeziornie  
  
specjalista medycyny rodzinnej  
Iwona Jakubczyk