

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**CZĘŚĆ 1.****OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO BILANSU**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych **środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Środki trwałe

W roku 2023 Zespół Opieki Zdrowotnej w Polanowie dokonał zakupu środka trwałego

• Defibrylator	111.467,29zł
• Fotowoltaika	195.893,30zł
• Aparat do masażu limfatycznego	10.690,00 zł
• Wirówka do kończyn górnych	14.200,00 zł

Razem 332.250,29 zł

a) Środki trwałe

Tab.1 Tabela ruchów środków trwałych.

Tabela ruchu środków trwałych						2023
Nazwa grupy składników majątku trwałego			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	47 890,00	0,00		0,00	0,00	47 890,00
BUDYNKI I BUDOWLE	934 609,01	0,00	0,00	0,00		934 609,01
MASZYNY I URZĄDZENIA	419 115,63	0,00	195 893,00	0,00	0,00	615 008,63
ŚRODKI TRANSPORTU	774 572,46	0,00	0,00	0,00	0,00	774 572,46
INNE ŚRODKI TRWAŁE	1 270 891,66	0,00	136 357,29	0,00	0,00	1 407 248,95
RAZEM	3 447 078,76	0,00	332 250,29	0,00	0,00	3 779 329,05

Tab.2 Tabela zmian w amortyzacji środków trwałych.

Zmiany w amortyzacji środków trwałych						2023		
Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia plus, minus	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00		0,00				0,00	47 890,00	47 890,00
506 421,23		19 757,93		0,00	0,00	526 179,16	428 187,78	408 429,85
407 192,29		5 312,95		0,00	0,00	412 505,24	11 923,34	202 503,39
513 572,46		63 000,00		0,00	0,00	576 572,46	261 000,00	198 000,00
1 259 283,45		54 799,28		0,00	0,00	1 314 082,73	11 608,21	93 166,22
2 686 469,43	0,00	142 870,16	0,00	0,00	0,00	2 829 339,59	760 609,33	949 989,46

W roku 2023 dokonano zakupu następujących wartości niematerialnych i prawnych:

- Licencje KS SOMED (14stanowisk) 11.437,77 zł
- Licencje -pozostałe(GT,REWIZOR, EDM) 9.448,42 zł
- Licencje -programy antywirusowe 2.628,51 zł
- Licencja-Pharmindex 744,16 zł

Ogółem

24.258,19 zł

b) Wartości niematerialne i prawne

Tab.3 Tabela ruchów wartość niematerialnych i prawnych

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2023						
Nazwa grupy		Wartość nabycia / koszt wytworzenia				
składników majątku	stan na pierwszy					stan na ostatni
trwałego	dzień roku	aktualizacja	przychody	przemieszczenia	rozchody	dzień roku
	obrotowego			(plus, minus)		obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						0,00
WARTOŚĆ FIRMY						0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	171 548,59	24 258,19				195 806,78
INNE PRAWA						0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE						0,00
RAZEM	171 548,59	24 258,19	0,00	0,00	0,00	195 806,78

Tab.4 Tabela zmian w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							2023	
Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	amortyzacja jednorazowa	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
						0,00		
						0,00		
171 548,59				24 258,19		195 806,78	0,00	0,00
						0,00		
						0,00		
171 548,59	0,00	0,00	0,00	24 258,19	0,00	195 806,78	0,00	0,00

Wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zostały zakupione z własnych zasobów finansowych.

2. Dane o posiadaniu inwestycji długoterminowych.

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostka w bieżącym roku sprawozdawczym nie dokonywał nowych odpisów aktualizacyjnych należności.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka posiada grunty użytkowane wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	6.771			6.771
w tym:				
Polanów dz.139	1.248	-		1.248
Polanów dz.140/1	2.223		-	2.223
Żydowo dz.475/2	3.300			3.300
Wartość ogółem	47.890zł	-	-	47.890zł

Powyższe grunty zostały przekazane przez Urząd Gminy Polanów w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony z przeznaczeniem na ochronę zdrowia.

5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W 2023 roku były to grunty użytkowane nieodpłatnie zgodnie z pkt.4 informacji dodatkowej.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

7. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy własnych.

	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na 01.01.2023r.	629.342,63	3.026.202,91
Zwiększenia, w tym: - zysk z 2022r.		126.270,66
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023.r.	629.342,63	3.152.473,57

8. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	82.725,84
2. Proponowany podział: a) zwiększenie funduszu zakładu z przeznaczeniem na cele statutowe	82.725,84
3. Wynik finansowy niepodzielony	0,00

9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, powiązaniu i stanie końcowym.

Zespół Opieki Zdrowotnej w 2023 r. nie tworzył rezerw.

- 10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Zespół Opieki Zdrowotnej w bieżącym roku sprawozdawczym nie dokonywał nowych odpisów aktualizacyjnych należności.

11. Zobowiązania

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe mieszczą się w okresie spłaty do 1 roku.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Jednostka na 31.12.2023 r. posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 176.000,00 złotych, dotyczące nieumorzonych części ambulanse, zakupionego z środków Ministerstwa Zdrowia.

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku ZOZ.

14. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

CZĘŚĆ 2**INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT****1. Struktura rzeczowa i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów.**

Jednostka prowadzi sprzedaż wyłącznie na terenie kraju.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		Struktura	
	2022	2023	2022	2023
Razem przychody ze sprzedaży w tym:	5.982.275,38	6.533.867,34	98,55	98,85
a/ Podstawowa Opieka Zdrowotna	3.593.097,96	3.503.570,12	59,18	53,00
b/ Świadczenia specjalistyczne	257.146,51	385.028,22	4,24	5,83
c/ Rehabilitacja	332.520,78	528.011,24	5,48	7,99
d/ Ratownictwo medyczne	1.737.028,13	2.051.328,76	28,62	31,03
e/ medycyna pracy	62.482,00	65.929,00	1,03	1,00
Usługi objęte odpłatnością	54.756,90	42.959,00	0,90	0,65
Pozostałe przychody (czynsze, dzierżawy,)	33.254,36	32.934,04	0,55	0,50
RAZEM	6.070.286,64	6.609.760,38	100,00	100,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2023 r. nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**PRZYCHODY**

OGÓŁEM 6.665.783,30zł

ZMNIEJSZENIA

Umorzenie śr.trwałego sfinans.z Ministerstwa Zdrowia	-56.000,00 zł
RAZEM	56.000,00 zł

PRZYCHODY PODATKOWE 6.609.783,30zł

KOSZTY

OGÓŁEM 6.583.057,46zł

ZMNIEJSZENIA

Umorzenie śr. trwałego sfinansow. z Ministerstwa Zdrowia	-56.000,00 zł
Odsetki budżetowe	-15,00 zł
Reprezentacja	-317,51, zł
RAZEM	-56.332,51 zł

KOSZTY PODATKOWE 6.526.724,95zł

DOCHÓD DO OPODATKOWANIA 83.058,35zł

DOCHÓD WOLNY OD PODATKU 83.058,35zł

(art.17 ust.1 pkt.4) przeznaczono na cele statutowe.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Na koniec roku 31.12.2023 jednostka nie posiada środków trwałych w budowie

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	24.258,19	20,000,00
2. Środki trwałe - w tym dotyczące ochrony środowiska	332.250,29	700.000,00
3. Środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM	356.508,48	720.000,00

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Pracownicy wg grup zatrudnienia	Rok 2022		Rok 2023	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Razem	13	8	13	8
w tym:				
Pracownicy administracji	3	3	3	3
Sekretarki Medyczne	2	2	2	2
Analitycy medyczni	1	1	1	1
Pracownicy Rehabilitacji	5	5	5	5
Pracownik Gospodarczy	2	0	2	0

Ponadto jednostka zatrudniała w 2023 r. przeciętnie 23 osób na umowach cywilnoprawnych (tzw. kontraktach).

Pracownicy wg grup zatrudnienia	Rok 2022		Rok 2023	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Razem	24	14	24	14
w tym:				
Pielęgniarki	5	5	5	5
Kierowcy Ambulansu	3	0	3	0
Lekarz pediatra	1	1	1	1
Lekarz rodzinny	3	2	3	2
Pielęgniarki systemy PRM	3	3	3	3
Ratownicy medyczni	5	1	4	0
Lekarz specjalista-Chirurg	1	0	1	0
Lekarz specjalista-Ginekolog	1	0	1	0
Położna	1	1	1	1
Magister analityki medycznej	1	1	1	1
Magister Fizjoterapii	0	0	0	0
Inspektor Ochrony Radiologicznej	0	0	1	1

4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpi

Data sporządzenia:

20-03-2024.

Anna Pachorek

Główny Księgowy

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

lek. med. Marek Stachowicz

Dyrektor ZOZ Polanów

Kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Pachorek

Date / Data:
2024-03-20
14:57



Signed by /
Podpisano przez:

Marek Antoni
Stachowicz

Date / Data:
2024-03-20 15:08