



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W

POLANÓW

76-010 POLANÓW

za rok obrotowy 2023



WPROWADZENIE DO SPRAWOZADANIA FINANSOWEGO

1. Firma, siedzib i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym.

Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Polanowie

- a) Siedziba jednostki: ul. Bobolicka 4 76-010 Polanów
- b) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej,
- c) Miejsce świadczenia usług:
 - Przychodnia Zdrowia w Polanowie ul. Bobolicka 4,
 - Wiejski Ośrodek Zdrowia w Żydowie .
- d) Podstawowy przedmiot działalności: udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SPZOZ realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
- e) Jednostka zarejestrowana jest w **Sądzie Rejonowym w Koszalinie IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000065370** w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.
Numer identyfikacji podatkowej: 669-10-72-702
Numer identyfikacyjny REGON: 330006122
- f) Organ uprawniony do reprezentacji: Marek Stachowicz -DYREKTOR

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023



- 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania przez nią działalność.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

- 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce wybór.**

- a) Zasada dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Do amortyzacji środków trwałych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej (metodą liniową). Od 2018r. środki trwałe od wartości 3.500,00 do 10.000,00 amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania, natomiast środki trwałe od 10.000,00 są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.

Fabrycznie nowe środki trwałe z grupy 3-8 (z wyjątkiem grupy 7) o wartości powyżej 10.000 złotych do 100.000zł rocznie amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych SP ZOZ ustala uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 1,5% do 10 %,
- Urządzenia techniczne i maszyny do 7 % do 30 %,
- Środki transportu od 14% do 20 %,
- Pozostałe środki trwałe od 20% do 25 %



Zespół stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych prawnych:

- Od 2018r. wartości niematerialne i prawne o wartości od 400,00 do 10.000,00 odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej.

W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

- b) **Środki trwałe** wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny środków majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.
- c) **Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d) **Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Zakupy materiałów (leki, środki opatrunkowe, odczynniki, druki medyczne, materiały biurowe, paliwo do karetek, olej opałowy do kotłowni) odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów materiałowych w cenach zakupu. Małowartościowe przedmioty w momencie oddania ich do używania zaliczane są w ciężar kosztów materiałowych i ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowej.
- e) **Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, zachowaniem zasady ostrożnej wyceny(po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).



- f) **Inwestycje krótkoterminowe** w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
- g) **Kapitał(fundusze)własne** ujmuję się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- h) **Zobowiązanie** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, zasada ewidencji.
Stosując zasadę memoriałową, jednostka ujmuję w księgach rachunkowych dane danego roku obrotowego koszty dotyczącego tego okresu.
Wynik finansowy wskazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów. przy zachowaniu zasady memoriał, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenia wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Polanów 20-03-2024 r.

Anna Pachorek
Główny Księgowy

lek. med. Marek Stachowicz
Dyrektor ZOZ Polanów

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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



Zespół Opieki Zdrowotnej w Polanowie

Informacja dodatkowa
