

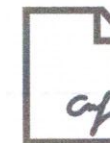
Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego



PODPIS ZAUFANY
BEATA
KYSIAK
20.03.2023 10:23:54 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
RENATA HELENA
HERMAN
20.03.2023 10:13:09 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

DANE IDENTYFIKACYJNE				
Rodzaj jednostki		Nazwa pełna i identyfikator podatkowy		
Jednostka inna		MIEJSKA PRZYCHODNIA ZDROWIA W SUCHEJ BESKIDZKIEJ NIP: 5521422404, KRS: 0000032831		
SIEDZIBA				
Województwo		Powiat	Gmina	Miejscowość
MAŁOPOLSKIE		SUSKI	SUCHA BESKIDZKA	SUCHA BESKIDZKA
DANE ADRESOWE				
Kod kraju	Miejscowość		Kod pocztowy	Ulica
PL	SUCHA BESKIDZKA		34-200	HANDLOWA
Województwo		Powiat	Gmina	Poczta
MAŁOPOLSKIE		SUSKI	SUCHA BESKIDZKA	SUCHA BESKIDZKA
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI - KODY PKD				
8621Z				
KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI				
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności				

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:
METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)
Przyjęte przez Przychodnię zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednich latach. Sprawozdanie składa się z bilansu w wersji pełnej, rachunku zysku i strat w wersji kalkulacyjnej oraz wprowadzenia do sprawozdania finansowego i dodatkowych informacji i objaśnień. Bilans, rachunek zysków i strat sporządza się na koniec roku obrotowego. Bilans, rachunek zysków i strat Miejskiej Przychodni Zdrowia sporządzany jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady rzetelności, ostrożności, indywidualnej wyceny, istotności oraz kontynuacji działalności. Amortyzacji dokonuje się metodą liniową.
ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO
Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto 860- wynik finansowy następuje przeksięgowanie należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, strat i zysów, podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń mających wpływ na wynik finansowy.
ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami sformułowanymi w ustawie o rachunkowości.
POZOSTAŁE
Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. W ramach wartości niematerialnych i prawnych jednostka posiada oprogramowanie komputerowe całkowicie umorzone. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszane o umorzenie. Miejska Przychodnia Zdrowia dokonuje amortyzacji środków trwałych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz 2587 z późn. zm.). Składniki majątku Przychodni o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów uzyskania przychodu w momencie ich przekazania do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Zobowiązania, w tym wobec budżetu wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Fundusze specjalne wyceniane są w wartości nominalnej. Począwszy od 2021 r. Miejska Przychodnia Zdrowia jest obowiązana do stosowania standardu rachunku kosztów, regulowanego rozporządzeniem z dnia 26 października 2020 roku w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. z 2020 poz. 2045).

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
Aktywa razem	4 229 760,74	4 041 486,23	
A. Aktywa trwałe	262 425,83	143 744,02	
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	262 425,83	143 744,02	
1. Środki trwałe	262 425,83	143 744,02	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 152,77	15 266,58	
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	226 273,06	128 477,44	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	3 967 334,91	3 897 742,21	
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	674 807,38	748 227,07	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	674 807,38	748 227,07	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	673 007,38	745 827,07	
– do 12 miesięcy	673 007,38	745 827,07	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne	1 800,00	2 400,00	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 285 714,53	3 144 007,14	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 285 714,53	3 144 007,14	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 285 714,53	3 144 007,14	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	230 797,70	2 743 402,58	
– inne środki pieniężne	3 054 916,83	400 604,56	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 813,00	5 508,00	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchoj Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem	4 229 760,74	4 041 486,23	
A. Kapitał (fundusz) własny	3 928 028,69	3 594 173,91	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 352 173,91	2 931 577,30	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	575 854,78	662 596,61	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	301 732,05	447 312,32	
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	301 732,05	447 312,32	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	298 290,87	443 652,91	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	298 290,87	422 921,79	
– do 12 miesięcy	298 290,87	422 921,79	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 828,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		15 000,00	
i) inne		2 903,12	
4. Fundusze specjalne	3 441,18	3 659,41	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Bilans jednostki innej

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 536 630,38	5 404 805,12	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 536 630,38	5 404 805,12	
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 452 249,69	4 140 238,88	
– jednostkom powiązanym			
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 452 249,69	4 140 238,88	
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	1 084 380,69	1 264 566,24	
D. Koszty sprzedaży			
E. Koszty ogólnego zarządu	630 892,59	633 049,36	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	453 488,10	631 516,88	
G. Pozostałe przychody operacyjne	102 400,26	48 951,78	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	40 640,00	3 199,97	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	61 760,26	45 751,81	
H. Pozostałe koszty operacyjne	19 611,37	18 017,11	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	19 611,37	18 017,11	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	536 276,99	662 451,55	
J. Przychody finansowe	39 577,79	145,06	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2022	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2021	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2021
II. Odsetki, w tym:	39 577,79	145,06	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
K. Koszty finansowe			
I. Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	575 854,78	662 596,61	
M. Podatek dochodowy			
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	575 854,78	662 596,61	

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

LP	Opis (dodatkowe informacje i objaśnienia)	Nazwa załączonego pliku
----	---	-------------------------

- | | | |
|---|--|--|
| 1 | <p>Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej świadczy usługi w zakresie ochrony zdrowia w ramach umów podpisanych z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie. W 2022 roku świadczenia medyczne udzielane przez Miejską Przychodnię Zdrowia obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Podstawową Opiekę Zdrowotną, (w tym przeprowadzanie szczepień przeciwko COVID – 19, realizacja programów profilaktycznych: „Profilaktyka 40+” oraz „Program profilaktyki chorób układu krążenia”), - Rehabilitację Leczniczą, - Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną, - Leczenie Stomatologiczne, • Świadczenia ogólnostomatologiczne, • Świadczenia chirurgii stomatologicznej i periodontologii, - Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze. <p>W 2022 roku działały również nie posiadające finansowania z NFZ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Poradnia Leczenia Wad Postawy u Dzieci i Młodzieży, - Poradnia Logopedyczna. <p>Przychodnia posiada umowę użyczenia zawartą z Gminą Sucha Beskidzka na nieruchomości stanowiącą działkę ewidencyjną nr 9673/25 i nr 9673/43 wraz z położonymi na niej obiektami budowlanymi. Jednostka nie posiada gruntów oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów.</p> <p>Jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.</p> | |
| 2 | <p>Aktywa trwale Przychodni to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, przynoszące jednostce korzyści, wynoszą one 262 425,83 zł (pozycja ta obejmuje wartość netto środków trwałych).</p> <p>Zmiany w grupie środków trwałych w roku sprawozdawczym przedstawiają się następująco:</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny:</p> <p>BO – 15 266,58 zł,
 zwiększenia, zakupy – 30 663,90 zł
 zmniejszenia, umorzenie – 9 777,71 zł,
 BZ – 36 152,77 zł,
 Inne środki trwałe:</p> <p>BO – 128 477,44 zł,
 zwiększenia, zakupy – 246 319,75 zł,
 zmniejszenia, umorzenie – 148 524,13 zł,
 BZ – 226 273,06 zł.</p> <p>Ogółem:</p> <p>BO – 143 744,02 zł,
 zwiększenia, zakupy – 276 983,65 zł,
 zmniejszenia, umorzenie – 158 301,84 zł,
 BZ – 262 425,83 zł.</p> <p>Wartość aktywów obrotowych na dzień bilansowy wynosi 3 967 334,91 zł aktywa obrotowe obejmują: należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</p> | |

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 3 MPZ nie jest czynnym podatnikiem VAT, nie posiada środków pieniężnych na rachunku VAT.
W okresie sprawozdawczym oraz w okresie poprzedzającym rok sprawozdawczy nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
Kapitał własny MPZ w Suchej Beskidzkiej wynosi na koniec okresu sprawozdawczego 3 928 028,69 zł, składa się z kapitału podstawowego w kwocie 3 352 173,91 zł, oraz z zysku brutto/netto w kwocie 575 854,78 zł.
W okresie sprawozdawczym oraz w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.
Proponowany podział zysku w kwocie 575 854,78 zł, za 2022 rok przedstawia się następująco:
- sfinansowanie komórek organizacyjnych MPZ nie posiadających umowy kontraktowej z NFZ w kwocie 45 000,00 zł,
- sfinansowanie dodatkowych świadczeń w zakresie rehabilitacji dla pacjentów posiadających deklaracje podstawowej opieki zdrowotnej w MPZ w kwocie 70 000,00 zł,
- profilaktykę w zakresie chorób urologicznych u mężczyzn (konsultacje urologiczne wraz z badaniami dodatkowymi) w kwocie 10 000,00 zł,
- profilaktykę w zakresie chorób układu nerwowego u dzieci (konsultacje neurologiczne oraz szczepienia ochronne nierefundowane) w kwocie 30 000,00 zł,
- profilaktykę w zakresie chorób piersi u kobiet (USG) w kwocie 40 000,00 zł,
- nagrody dla pracowników MPZ w kwocie 60 000,00 zł,
- zwiększenie kapitału podstawowego MPZ w kwocie 320 854,78 zł,
z możliwością przesunięcia między wyżej wymienionymi pozycjami w zależności od zgłaszanych potrzeb pacjentów.
W okresie sprawozdawczym nie występowały rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
- 4 Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wynoszą 674 807,38 zł są to należności od Narodowego Funduszu Zdrowia w Krakowie w kwocie 663 297,61 zł, z Ministerstwa Zdrowia w kwocie 9 192,72 zł, z Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 517,05 zł.
Należności krótkoterminowe obejmują również pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 1 800,00 zł. Należności nie są wymagalne.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 301 732,05 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy 298 290,97 zł, oraz funduszy specjalnych w kwocie 3 441,18 zł. Wszelkie zobowiązania regulowane są terminowo. Zobowiązania nie są wymagalne.
W roku sprawozdawczym nie występowały w jednostce zobowiązania zabezpieczone na jej majątku oraz zobowiązania warunkowe i poręczenia.
Rachunek zysków i strat jest częścią sprawozdania finansowego sporządzony na dzień bilansowy. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie kalkulacyjnym. Ujmuje się w nim wszystkie kategorie za bieżący i poprzedni rok obrotowy.
Przychody ze sprzedaży wynosiły w 2022 roku 5 536 630,38 zł, pozostałe przychody operacyjne 102 400,26 zł, przychody finansowe 39 577,79 zł.
Koszty działalności wynosiły 5 083 142,28 zł, pozostałe koszty operacyjne 19 611,37 zł. Koszty finansowe nie wystąpiły.
Zysk brutto/netto wyniósł 575 854,78 zł.

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

5 Koszty rodzajowe za 2022 rok kształtowały się następująco:

- amortyzacja – 149 386,29 zł,
- zużycie materiałów i energii – 305 306,27 zł,
- usługi obce – 2 122 486,68 zł,
- podatki i opłaty – 17 824,80 zł,
- wynagrodzenia – 2 081 196,00 zł,
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 383 247,38 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 23 694,86 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 19 611,37 zł.

Koszty rodzajowe za 2021 rok kształtowały się następująco:

- amortyzacja – 187 503,71 zł,
- zużycie materiałów i energii – 285 719,67 zł,
- usługi obce – 1 950 813,00 zł,
- podatki i opłaty – 15 633,00 zł,
- wynagrodzenia – 1 939 232,84 zł,
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 373 788,51 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – 20 597,51 zł,
- pozostałe koszty operacyjne – 18 017,11 zł.

Wynik finansowy Przychodni obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6 Dochód bilansowy różni się od dochodu wykazanego w Cit – 8 o kwotę 17 841,60 zł – amortyzacja respiratora Elisa 600.

Przychód księgowy różni się od przychodu podatkowego o kwotę 40 640,00 zł – będącą dofinansowaniem z tytułu realizacji programu „Małopolska Tarcza Antykryzysowa. Pakiet medyczny 3 – Wsparcie grantowe placówek POZ”.

Koszty księgowe różnią się od kosztów podatkowych o kwotę 58 481,60 zł, na którą składają się: realizacja otrzymanego dofinansowania w ramach programu „Małopolska Tarcza Antykryzysowa. Pakiet medyczny 3 – Wsparcie grantowe placówek POZ” – 40 640,00 zł, oraz amortyzacja respiratora Elisa 600 – 17 841,60 zł.

W 2022 roku jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 276 983,65 zł.

7 Stan zatrudnienia według grup zawodowych na dzień 31.12.2022 r. wynosił 17,99 etatów przeliczeniowych, w tym:

- lekarze 4,00
- pielęgniarki 5,25
- położne 1,38
- higienistka szkolna 1,00
- fizjoterapeutka 0,66
- pozostały personel 5,70

Osoby pracujące na podstawie umów cywilno-prawnych realizujące świadczenia w zakresie usług medycznych - 25 osób, w tym:

- lekarze (w tym stomatolodzy) 12
- położna 1
- pielęgniarki 3
- fizjoterapeuci 3
- logopedzi 3
- pozostały personel 3

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 8 Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych 2022 roku, a miałyby wpływ na sytuację jednostki.
W 2022 roku nie były zmieniane zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i ustalania wyniku finansowego.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Tytuł	Podstawa prawna				Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust	Pkt	Lit				
A. Zysk (strata) brutto za dany rok								
Rok bieżący					575 854,78			
Rok poprzedni					662 596,61			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący						40 640,00		40 640,00
Rok poprzedni						3 199,97		3 199,97
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchej Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna				Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust	Pkt	Lit				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący					58 481,60			58 481,60
Rok poprzedni					21 041,57			21 041,57
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:								
- w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
- Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)								
Rok bieżący								

Sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2022-31.12.2022

Miejska Przychodnia Zdrowia w Suchoj Beskidzkiej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tytuł	Podstawa prawna				Wartość	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	Art	Ust	Pkt	Lit				
Rok poprzedni								
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								
K. Podatek dochodowy								
Rok bieżący								
Rok poprzedni								

Sporządził: Kysiak Beata

Data sporządzenia: 20.03.2023 10:10