



**Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów**

NIP: 662 14 55 148 REGON: 290403871 KRS: 0000009330

Tel: Sekretariat: 41 357 24 94 e-mail [sekretariat@szozpinczow.pl](mailto:sekretariat@szozpinczow.pl) [www.szozpinczow.pl](http://www.szozpinczow.pl)

Pińczów, 18.04.2024r.

FK.3124.4.2024

URZĄD MIEJSKI W PINCZOWIE

W P Ł Y N Ę Ł O

Dnia: 22-04-2024

Lp.: 6809/2024

Wydział: BR

Rada Miejska

Miasta i Gminy Pińczów

Na podstawie art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku (t.j. Dz.U. z 16.01.2023r. poz. 120) w załączeniu przekazuje sprawozdanie finansowe z działalności zakładu za 2023 rok, celem zatwierdzenia przez organ założycielski.

Załączniki stanowią:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.,
2. Bilans za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów wartość 9 657 680,08 zł.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r., wykazujący zysk netto w kwocie 180 126,15 zł
4. Informacja dodatkowa za okres od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Jednocześnie, w związku z zakończonym w dniu 13.03.2024r. w Samorządowym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, badaniem sprawozdania finansowego za rok 2023, przekazujemy sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r.

Ponadto, zgodnie z art. 45 pkt 1f ustawy o rachunkowości, informuję o przekazaniu ww. sprawozdań w wersji elektronicznej, opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym, na adres skrzynki ePUAP Urzędu Gminy i Miasta Pińczów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Żarańska

DYREKTOR

mgr Marcin Wojniak

Do wiadomości:

1. Skarbnik Gminy Pińczów /2 egz./
2. Wydział Oświaty i Infrastruktury Społecznej /1 egz./



# **Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**

## **Sprawozdanie finansowe**

za okres

**1.01.2023- 31.12.2023**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

za okres 1.01.2023- 31.12.2023

**1. Informacje ogólne**

1.1	Nazwa jednostki	Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
	Siedziba jednostki	ul. Klasztorna 6 28-400 Pińczów

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS	0000009330
	Wpisu dokonał	Rada Miejska w Pińczowie
	Data dokonania rejestracji:	25-04-2001

1.3 Podstawowym (faktycznie wykonywanym) przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	Udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia
-	Profilaktyczna opieka zdrowotna oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania
-	Realizowanie zadań z zakresu programów zdrowotnych i promocji zdrowia

1.4 Czas trwania działalności jednostki jest (wybrać właściwy z listy w komórce): nieokreślony

1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego funkcję Dyrektora Zakładu pełnił:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Marcin	Wojniak	Dyrektor	01.01.2023 - 30.09.2023
Marcin	Wojniak	p.o. Dyrektora	01.10.2023 - 30.11.2023
Marcin	Wojniak	Dyrektor	01.12.2023 - 31.12.2023

**2. Sprawozdanie finansowe**

2.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: 1.01.2023- 31.12.2023

2.2 W skład Zakładu **nie wchodzi** wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

2.3 W roku obrotowym 1.01.2023- 31.12.2023

- nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

**3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres:

**1.01.2023- 31.12.2023**

są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą,

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie - kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

### **3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów a) wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

c) Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową

d) Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

e) Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco:

- grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów:	5
- grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego:	2,5
- grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej:	4
- grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne:	7
- grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:	30
- grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:	25
- grupa 6 – urządzenia techniczne:	10
- grupa 7 – środki transportu:	20
- grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:	20

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania.

### **3.2 Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia:**

Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto.

**3.3 Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

**3.4 Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej

**3.5 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu.

**3.6 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z regulaminu wynagradzania. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium.

**3.7 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

**3.8 Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych,

okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją,

**3.9 Podatek dochodowy odroczony**

Zakład nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**SAMORZĄDOWY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
**Pińczów, 2-03-2024** ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów  
NIP 662-14-55-148, REGON 290403871  
tel. (0 41) 35-724-94, fax (0 41) 35-772-10

**Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Anna Zaraniska

**Kierownik jednostki /**

**Zarząd**

**DYREKTOR**

  
mgr Marcin Wojniak

1	Aktywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2023 3	31.12.2022 4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4 113 577,03</b>	<b>4 335 447,71</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>18 193,18</b>	<b>3 433,13</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	18 193,18	3 433,13
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 095 383,85</b>	<b>4 332 014,58</b>
1.	Środki trwałe	3 955 661,99	4 195 415,55
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	384 982,69	414 248,35
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 209 452,62	3 317 894,97
c)	urządzenia techniczne i maszyny	188 562,25	153 451,55
d)	środki transportu	67 145,49	101 669,47
e)	inne środki trwałe	105 518,94	208 151,21
2.	Środki trwałe w budowie	139 721,86	136 599,03
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>5 544 103,05</b>	<b>5 402 273,14</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>35 831,01</b>	<b>39 467,45</b>
1.	Materiały		

2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	35 831,01	39 467,45
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>855 984,99</b>	<b>723 192,81</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	855 984,99	723 192,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	783 982,18	708 397,12
-	do 12 miesięcy	783 982,18	708 397,12
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 639,00
c)	inne	72 002,81	13 156,69
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 649 922,68</b>	<b>4 633 847,12</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 649 922,68	4 633 847,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 649 922,68	4 633 847,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 649 922,68	4 633 847,12
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 364,37</b>	<b>5 765,76</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 657 680,08</b>	<b>9 737 720,85</b>

Pińczów, 2-03-2024

**SAMORZĄDOWY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów  
NIP 662-14-55-148, REGON 290403871  
tel. (0 41) 35-724-94, fax (0 41) 35-772-10

Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe

GEOMANY KWIŚCOWY  
mgr Anna Zarawska

Kierownik jednostki  
/ Zarząd

DYREKTOR  
mgr Marcin Wojniak

1	Pasywa (wartości w złotych) 2	Stan na dzień:	
		31.12.2023 3	31.12.2022 4
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 346 041,43</b>	<b>7 266 906,87</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	287 015,42	287 015,42
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 878 899,86	6 878 899,86
	- 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	180 126,15	100 991,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 311 638,65</b>	<b>2 470 813,98</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>507 989,00</b>	<b>616 099,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	507 989,00	616 099,00
	- długoterminowa	155 001,00	277 247,00
	- krótkoterminowa	352 988,00	338 852,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowe		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>459 275,26</b>	<b>452 143,46</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	445 052,75	419 305,81
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		

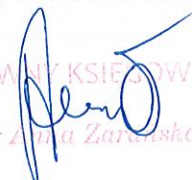


d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	176 965,16	139 434,93
– do 12 miesięcy	176 965,16	139 434,93
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	256 192,05	253 921,93
h) z tytułu wynagrodzeń	1 397,48	
i) inne	10 498,06	25 948,95
4. Fundusze specjalne	14 222,51	32 837,65
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 344 374,39</b>	<b>1 402 571,52</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 344 374,39	1 402 571,52
– długoterminowe	1 086 395,12	1 144 592,25
– krótkoterminowe	257 979,27	257 979,27
<b>Pasywa razem</b>	<b>9 657 680,08</b>	<b>9 737 720,85</b>

Pińczów, 2-03-2024

**SAMORZĄDOWY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów  
NIP 662-14-55-148, REGON 290403871  
tel. (0 41) 35-724-94, fax (0 41) 35-772-10

**Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe**

GLÓWNY KSIĘDZEWY  
  
mgr Anna Zarębska

**Kierownik jednostki  
/ Zarząd**

**DYREKTOR**  
  
mgr Marcin Wojtuś


	wariant porównawczy (wartości w złotych)	Za okres:	
		1.01.2023- 31.12.2023	1.01.2022- 31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 135 505,31</b>	<b>8 468 127,01</b>
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 852 016,14	8 378 960,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	107 234,17	-93 137,76
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	176 255,00	182 304,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 453 540,24</b>	<b>8 836 067,34</b>
I.	Amortyzacja	339 196,32	419 754,66
II.	Zużycie materiałów i energii	450 034,89	493 269,90
III.	Usługi obce	1 983 495,88	1 694 045,50
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	16 936,90	18 516,50
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 379 893,43	4 900 149,14
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 087 367,15	1 114 318,34
	– emerytalne	450 008,02	415 786,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 665,39	38 985,70
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	154 950,28	157 027,60
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-318 034,93</b>	<b>-367 940,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>297 375,73</b>	<b>368 987,21</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	59 732,00	53 470,03
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	237 643,73	315 517,18
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 687,51</b>	<b>29 094,35</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	11 687,51	29 094,35
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-32 346,71</b>	<b>-28 047,47</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>212 552,81</b>	<b>129 823,02</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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		
II.	Odsetki, w tym:	212 552,81	129 823,02
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>79,95</b>	<b>783,96</b>
I.	Odsetki, w tym:		783,96
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	79,95	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	180 126,15	100 991,59
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	180 126,15	100 991,59

Pińczów, 2-03-2024

**SAMORZĄDOWY**  
**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**  
 ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów  
 NIP 662-14-55-148, REGON 290403871  
 tel. (0 41) 35-724-94, fax (0 41) 35-772-10

**Osoba sporządzająca  
 sprawozdanie finansowe**

  
 GŁÓWNY KASJER  
 mgr Anna Zarnańska

**Kierownik jednostki**

**/ Zarząd**

  
 DYREKTOR  
 mgr Marcin Wojniak

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

---

**1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

---

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

---

**2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

---

Nie dotyczy

---

**3. ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM ORAZ PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.**

---

Nie dotyczy

---

**3.1 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (ZE WSKAZANIEM WPŁYWU NA WYNIK LUB KAPITAŁ WŁASNY)**

---

nie dotyczy

---

**4. INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY.**

---

nie dotyczy

## 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>256 094,84</b>	<b>0,00</b>	<b>184 077,34</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	33 402,37	0,00	33 402,37
Nabycie	0,00	0,00	33 402,37	0,00	33 402,37
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>289 497,21</b>	<b>0,00</b>	<b>217 479,71</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252 661,71</b>	<b>0,00</b>	<b>170 918,47</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	18 642,32	0,00	18 642,32
Amortyzacja okresu	0,00	0,00	18 642,32	0,00	18 642,32
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271 304,03</b>	<b>0,00</b>	<b>189 560,79</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta odpisu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>Saldo otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 433,13</b>	<b>0,00</b>	<b>13 158,87</b>
<b>Saldo zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 193,18</b>	<b>0,00</b>	<b>27 918,92</b>

Wyjaśnienie przyczyn objęcia odpisem aktualizującym wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

Wyjaśnienie okresu odpisywania wartości kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 uor)

nie dotyczy

## 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zakład posiada w użytkowaniu nieruchomości, które stanowią własność Gminy Pińczów. Zakład użytkuje środki trwałe na podstawie aktu notarialnego o przekazaniu w nieodpłatne użytkowanie. W skład wchodzi:

- nieruchomość położona w Pińczowie przy ul. Klasztornej o powierzchni 1044 m<sup>2</sup> – Przychodnia nr 1
- nieruchomość położona w Szarbkowie nr 60 o powierzchni 2300 m<sup>2</sup> – Ośrodek Zdrowia w Szarbkowie
- nieruchomość położona w Kozubowie nr 55A o powierzchni 1000 m<sup>2</sup> – Ośrodek Zdrowia w Kozubowie
- nieruchomość położona w Gackach Osiedle 2A o powierzchni 1160 m<sup>2</sup> – Ośrodek Zdrowia Gacki
- nieruchomość gruntową położoną w Pińczowie o łącznej powierzchni 880 m<sup>2</sup>

Wartość początkowa przekazanych nieruchomości wraz z prawem użytkowania wynosi 2 434 648,88 zł. Wartość amortyzacji tych środków nie stanowi kosztów uzyskania przychodu do naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych.

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa</b>									
Saldo otwarcia	585 313,12	585 313,12	4 298 593,26	530 631,28	254 932,37	1 128 305,71	136 599,03	0,00	6 934 374,77
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	80 800,44	0,00	0,00	3 122,83	0,00	83 923,27
Nabycie	0,00	0,00	0,00	80 800,44	0,00	0,00	3 122,83	0,00	83 923,27
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	585 313,12	585 313,12	4 298 593,26	611 431,72	254 932,37	1 128 305,71	139 721,86	0,00	7 018 298,04
<b>Umorzenie</b>									
Saldo otwarcia	171 064,77	171 064,77	980 698,29	377 179,73	153 262,90	920 154,50	0,00	0,00	2 602 360,19
Zwiększenia	29 265,66	29 265,66	108 442,35	45 689,74	34 523,98	102 632,27	0,00	0,00	320 554,00
Amortyzacja okresu	29 265,66	29 265,66	108 442,35	45 689,74	34 523,98	102 632,27	0,00	0,00	320 554,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja i sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	200 330,43	200 330,43	1 089 140,64	422 869,47	187 786,88	1 022 786,77	0,00	0,00	2 922 914,19
<b>Odpisy aktualizujące</b>									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>									
Saldo otwarcia	414 248,35	414 248,35	3 317 894,97	153 451,55	101 669,47	208 151,21	136 599,03	0,00	4 332 014,58
Saldo zamknięcia	384 982,69	384 982,69	3 209 452,62	188 562,25	67 145,49	105 518,94	139 721,86	0,00	4 095 383,85

---

**6.1. WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE**


---

nie dotyczy

---

**6.2. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**


---

Wyszczególnienie	BO 1.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 31.12.2023
- grunty w użytkowaniu wieczystym nabyte na rynku wtórnym	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabyte od samorządów terytorialnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane nieodpłatnie	585 313,12	0,00	0,00	585 313,12
- grunty w użytkowaniu wieczystym nie wykazywane w aktywach	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>585 313,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585 313,12</b>

---

**6.3. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - WEDŁUG WARTOŚCI NETTO**


---

Wyszczególnienie	BO 1.01.2023	BZ 31.12.2023
- Środki trwałe własne	4 195 415,55	3 955 661,99
- Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0,00	0,00
<b>Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej</b>	<b>4 195 415,55</b>	<b>3 955 661,99</b>
- 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	27 100,00	27 100,00

---

**7. INFORMACJA O POSIADANYCH PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH LUB PRAWACH ZE WSKAZANIEM PRAW JAKIE PRYZNAJĄ JEDNOSTCE**


---

nie dotyczy

**8. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

nie dotyczy

**8.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE Z PODANIEM PRZYCZYNY**

nie dotyczy

**9. ZAPASY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE ICH WARTOŚĆ NA DZIEŃ BILANSOWY**

Wyszczególnienie	Zaleganie				Razem
	do 90 dni	91 - 180 dni	181 - 360 dni	od 361 dni	
<b>MATERIAŁY</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>WYROBY GOTOWE</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOWARY</b>					
Wartość brutto	35 831,01	0,00	0,00	0,00	35 831,01
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>35 831,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 831,01</b>
<b>ZALICZKI NA DOSTAWY</b>					
Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość zapasów - netto</b>	<b>35 831,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 831,01</b>

Uzasadnienie odpisów aktualizujących:

nie dotyczy



**10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

(w złotych)	31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
Koszty ubezpieczenia - rok 2024	1 358,00
koszty licencji dotyczące roku 2024	679,21
Prenumeraty - styczeń 2024	259,69
abonament telefoniczny - styczeń 2024	67,47
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>2 364,37</b>

**11. KAPITAŁY**

Na dzień 31.12.2023 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Nazwa podmiotu	Ilość akcji (udziałów)	% posiadanych głosów	Wartość nominalna jednej akcji (udziału)	Wartość kapitału podstawowego
Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pińczowie	0,00	0,00	0,00	287 015,42
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287 015,42</b>

**11.1. ZMIANA KAPITAŁU ZAPASOWEGO I REZERWOWEGO (dotyczy jednostek nie sporządzających Zestawienia Zmian w Kapitale własnym).**

<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 878 899,86</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 878 899,86</b>

<b>Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu</b>	
<b>Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

**11.2. ZMIANA KAPITAŁU Z AKTUALIZACJI WYCENY**

nie dotyczy

<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	
<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00
-	
-	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00
-	
-	
<b>Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

**12. PROPONOWANY PODZIAŁ WYNIKU FINANSOWEGO**

Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej w Pińczowie proponuje przeznaczyć zysk netto w wysokości 180 126,15 zł na wypłatę premii motywacyjnych dla pracowników SZOZ Pińczów. Koszty składek ZUS w części finansowanej przez pracodawcę od wypłaconych premii, również będą pokryte z zysku netto.

**13. REZERWY**

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01.01.2023	0,00	616 099,00	0,00	616 099,00
Zwiększenia	0,00	75 741,00	0,00	75 741,00
Wykorzystanie	0,00	183 851,00	0,00	183 851,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 31.12.2023	0,00	507 989,00	0,00	507 989,00
Długoterminowe	0,00	155 001,00	0,00	155 001,00
Krótkoterminowe	0,00	352 988,00	0,00	352 988,00

**14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI**

NIE DOTYCZY

**15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych: nie dotyczy

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------

---

**16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW**


---

	31.12.2023
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>257 979,27</b>
- Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organu założycielskiego	257 979,27
- Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych w części sfinansowana dotacją od organu założycielskiego	0,00
<b>Długoterminowe</b>	<b>1 086 395,12</b>
- Niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organu założycielskiego	1 086 395,12
<b>Razem bierne rozliczenia</b>	<b>1 344 374,39</b>

---

**17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**


---

nie dotyczy

---

**18. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE**


---

nie dotyczy

---

19.

**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ  
GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE**

---

nie dotyczy

---

20.

**WYKAZ POZYCJI BILANSOWYCH WYKAZANYCH W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU**

---

nie dotyczy

---

21.

**ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU BAKOWYM VAT o których mowa w:**  
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),  
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

---

Zakład posiada Rachunek VAT o numerze 18 1050 1416 1000 0024 4145 8151, prowadzony przez ING Bank Śląski O/Pińczów. Na dzień 31.12.2023r. Saldo konta wynosi 0,00 zł

---

22.

**AKTYWA ORAZ PASYWA WYCENIONE WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ**

---

nie dotyczy

**23. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w okresie 1.01.2023- 31.12.2023 r. była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Kraj	Eksport	WDT	Razem
<b>1. Produkty i usługi</b>	<b>8 852 016,14</b>			<b>8 852 016,14</b>
- podstawowa opieka zdrowotna	6 523 895,12			6 523 895,12
- usługi stomatologiczne	0,00			0,00
- higiena szkolna	375 399,28			375 399,28
- świadczenia pielęgniarki POZ	1 049 812,66			1 049 812,66
- świadczenia położnej POZ	237 127,96			237 127,96
- świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	342 055,66			342 055,66
- usługi pracowni diagnostycznych	41 453,20			41 453,20
- Narodowy Program Szczepień	2 751,09			2 751,09
- pozostałe usługi medyczne	1 117,85			1 117,85
- programy profilaktyczne	48 678,83			48 678,83
- transport sanitarny	126 530,49			126 530,49
- przychody z tytułu najmu	74 292,60			74 292,60
- pozostałe usługi	14 498,40			14 498,40
- pozostałe przychody	14 403,00			14 403,00
<b>2. Towary</b>	<b>176 255,00</b>			<b>176 255,00</b>
<b>Razem</b>	<b>9 028 271,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 028 271,14</b>

**24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM**

nie dotyczy

**25. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
- Amortyzacja	339 196,32
- Zużycie materiałów i energii	450 034,89
- Usługi obce	1 983 495,88
- Podatki i opłaty	16 936,90
- Wynagrodzenia	5 379 893,43
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 087 367,15
- Pozostałe koszty rodzajowe	41 665,39
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>9 298 589,96</b>
- Koszty sprzedaży	
- Koszty ogólnego zarządu	
- Zmiana stanu produktów	107 234,17
- Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	
- Koszt własny sprzedaży produktów	
	<b>107 234,17</b>

**26. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA**

nie dotyczy

27. **PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (w tym odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Aktywa trwałe	2023	Plan na 2024
Budynki i lokale		
Urządzenia techniczne i maszyny	80 800,44	
Środki transportu		
Inne środki trwałe		
<b>RAZEM:</b>	<b>80 800,44</b>	<b>0,00</b>

28. **INFORMACJA O ODSETKACH LUB RÓŻNICACH KURSOWYCH, KTÓRE WPŁYWAŁY NA CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM**

nie dotyczy

29. **PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

nie dotyczy

30. **INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

nie dotyczy

31. **WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. POZ. 1680), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.**

nie dotyczy

32. **KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

nie dotyczy

33.

## PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)		Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>180 126,15</b>
(+)	<b>Przychody - zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
(-)	<b>Przychody- zmniejszenia</b>	<b>93 762,38</b>
	- przychody z tytułu bezpłatnego użytkowania gruntów	58 197,13
	- refundacja wynagrodzenia rezydentów z Ministerstwa Zdrowia za grudzień 2023, wypłacona w styczniu 2024	11 565,25
	- dotacja Urząd Miasta Pińczów	24 000,00
	- pozostałe przychody	
(+)	<b>Koszty - zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
	<b>Koszty - zmniejszenia</b>	<b>162 184,01</b>
	- koszty pokryte dotacją /UMP/	24 000,00
(-)	- kara umowna NFZ oraz kara umowna od operatora sieci komórkowej	
	- amortyzacja NKUP	138 184,01
	- środki ochrony osobistej otrzymane nieodpłatnie	
	- pozostałe koszty NKUP	
<b>Dochód podatkowy</b>		<b>248 547,78</b>
<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		<b>0,00</b>
Stawka podatkowa		0,19
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)		0,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
<b>Podatek dochodowy - razem</b>		<b>0,00</b>

Dochód podatkowy za rok 2023 w kwocie 248 547,78 zł jest wolny od podatku na podstawie art.17 pkt 1 ppkt.4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

(w złotych)		Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (efekt netto po uwzględnieniu stawki 19% CIT)</b>		
-		0,00
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem</b>		<b>0,00</b>

<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (efekt netto po uwzględnieniu stawki 19% CIT)</b>		
-	Rezerwy i odpisy aktualizujące aktywa	0,00
-	Leasing	0,00
-	Wycena kredytu	0,00
-	Środki trwałe rozliczane z RMK	0,00
-	Nie wypłacone wynagrodzenia +ZUS	0,00
-	Straty podatkowe do rozliczenia	0,00
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem</b>		<b>0,00</b>

nie dotyczy

Rok	Strata podatkowa do rozliczenia	Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Odpis aktualizujący aktywo	Wartość bilansowa



**34. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

(w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Środki pieniężne w banku (na rachunkach bankowych)	4 649 089,65
Środki pieniężne w kasie	833,03
Inne środki pieniężne	0,00
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>4 649 922,68</b>

**35. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI**

nie dotyczy

**36. UMOWY ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ A NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE (informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki)**

nie dotyczy

**37. TRANSAKCJE I SALDA Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

nie dotyczy

**37.1 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE**

nie dotyczy

**38. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Grupa zatrudnionych	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Lekarze medycyny	7,75
Pozostały personel medyczny	27,92
Pozostali pracownicy	12,17
<b>Zatrudnienie, razem</b>	<b>47,84</b>

**39. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM MIESIĘCZNYM WYNAGRODZENIU, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH**

Wynagrodzenia (w złotych)	Za okres 1.01.2023- 31.12.2023
Dyrekcja	30 029,26
<b>Wynagrodzenia, razem</b>	<b>30 029,26</b>

Przeciętne wynagrodzenie Dyrekcji obejmuje przeciętne miesięczne wynagrodzenie Dyrektora SZOZ oraz dodatek funkcyjny zastępcy Dyrektora ds.lecznictwa

**40. INFORMACJE O POŻYCZKACH I SWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I**

nie dotyczy

**41. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA**

badanie sprawozdania finansowego	12 300,00
usługi doradztwa podatkowego	
inne usługi atestacyjne	
<b>Razem</b>	<b>12 300,00</b>

42. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

nie dotyczy

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

nie dotyczy

44. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

nie dotyczy

45. INFORMACJE NA TEMAT SPORZĄDZANIA PRZEZ INNE JEDNOSTKI (NA NAJWYŻSZYM LUB NAJNIŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ) SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, GDZIE JEDNOSTKA WYSTĘPUJE JAKO ZALEŻNA

nie dotyczy

46. NAZWĘ, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ.

nie dotyczy

47. W PRZYPADKU, GDY W ROKU BADANYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE NALEŻY Podać METODĘ ŁĄCZENIA ORAZ DANE WYMAGANE W ZAŁ. 1 PKT 8 UOR

nie dotyczy

48. NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI (opis niepewności oraz wraz ze wskazaniem czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podjętych lub planowanych działań mających na celu eliminację tych niepewności).

nie dotyczy

49. INNE INFORMACJE NIEUJĘTE POWYŻEJ MOGĄCE MIEĆ ISTOTNY WPŁYW NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO .

Pińczów, 2-03-2024

**SAMORZĄDOWY**

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ  
ul. Klasztorna 6, 28-400 Pińczów  
NIP 662-14-55-148, REGON 290403871  
tel. (0 41) 35-724-94, fax (0 41) 35-772-10

**DYREKTOR**

*mgr Marcin Wójcik*

Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki  
/ Zarząd

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Jolanta Zarnańska*



## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Miejskiej

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samorządowy Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Pińczowie, KRS 000009330 („Jednostka”)**, które składa się z :

1. wprowadzenia do sprawozdania finansowego

2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą

9 657 680,08 zł

3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości

180 126,15 zł

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### **Odpowiedzialność Kierownika Jednostki (Dyrektora Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) za sprawozdanie finansowe**

Kierownik jednostki (Dyrektor Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki (Dyrektor Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki (Dyrektor Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik jednostki (Dyrektor Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki (Dyrektor Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można „racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki (Dyrektora Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie,

aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki ( Dyrektora Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej)
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki ( Dyrektora Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej) zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie	Firma audytorska:
<b><i>mgr Krzysztof Jaskulski</i></b> <b><i>Nr w rejestrze 1400</i></b>	<b><i>Biuro Biegłego Rewidenta "Profit-Bilans"</i></b> <b><i>Krzysztof Jaskulski</i></b> <b><i>25-550 Kielce, ul. Pienińska 29</i></b> <i>Wpis na listę firm audytorskich 1177</i>

Kielce, 12.03.2024 r.



Signed by /  
Podpisano przez:

Krzysztof  
Jaskulski

Date / Data:  
2024-03-13 12:32