

## Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>AKTYWA</b>	<b>8 654 829,92</b>	<b>10 439 332,41</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 352 011,04</b>	<b>9 049 824,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>419 609,07</b>	<b>363 622,47</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	419 609,07	363 622,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 932 401,97</b>	<b>8 686 202,20</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>6 910 471,97</b>	<b>8 664 272,20</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 596 227,16	1 596 227,16
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 475 432,78	4 822 713,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	469 879,45	318 685,12
d) środki transportu	34 926,30	17 029,80
e) inne środki trwałe	334 006,28	1 909 616,72
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>21 930,00</b>	<b>21 930,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 302 818,88</b>	<b>1 389 507,74</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>501,48</b>	<b>501,48</b>
1. Materiały	501,48	501,48
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
6. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 102 191,21</b>	<b>1 193 056,45</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 102 191,21	1 193 056,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 102 050,29	1 192 772,87
- do 12 miesięcy	1 102 050,29	1 192 772,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140,92	283,58
d) inne	0,00	0,00
e) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	182 694,79	177 808,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	182 694,79	177 808,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182 694,79	177 808,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 402,63	3 544,76
- inne środki pieniężne	181 292,16	174 263,97
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 431,40	18 141,08
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 654 829,92	10 439 332,41
PASYWA	8 654 829,92	10 439 332,41
A. Kapitał (fundusz) własny	4 471 066,99	4 402 364,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 077 558,31	8 082 602,03
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
VII. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
VIII. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
IX. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
X. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 611 535,04	-3 453 666,14
XI. Zysk (strata) netto	5 043,72	-226 571,60
XII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 183 762,93	6 036 968,12
I. Rezerwy na zobowiązania	671 344,25	739 161,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	671 344,25	739 161,36
- długoterminowa	411 760,99	457 844,21

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
- krótkoterminowa	259 583,26	281 317,15
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 013 584,68	1 064 700,98
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania 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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
4. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
5. Wobec pozostałych jednostek	1 013 584,68	1 064 700,98
a) kredyty i pożyczki	0,00	70,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 240,78	201 811,18
- do 12 miesięcy	207 240,78	201 811,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
g) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	406 781,03	481 916,92
j) z tytułu wynagrodzeń	378 003,94	361 303,56
k) inne	21 558,93	19 599,32
6. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 498 834,00	4 233 105,78
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 498 834,00	4 233 105,78
- długoterminowe	2 498 834,00	3 642 911,94
- krótkoterminowe	0,00	590 193,84
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
Pasywa razem	8 654 829,92	10 439 332,41

Podpis osoby sporządzającej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Czupryńska

Data

28.03.2023

Podpis osoby zatwierdzającej:

28.03.2023 D Y R E K T O R

Data

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

wydruk z dnia

28.03.2023

POWIATOWE CENTRUM USŁUG MEDYCZNYCH  
 ŻELAZNA 35, 25-014 KIELCE  
 Tel.: 41 34 70 386, NIP: 959-14-98-969  
 BGK,  
 94 1130 1192 0027 6001 9720 0007

POWIATOWE CENTRUM  
 USŁUG MEDYCZNYCH  
 25-014 Kielce, ul. Żelazna 35  
 NIP 9591498969, REGON 000985332

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 618 615,00	9 978 385,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 618 615,00	9 978 385,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 344 202,98	10 720 902,93
I. Amortyzacja	521 241,33	758 974,46
II. Zużycie materiałów i energii	507 447,16	505 163,95
III. Usługi obce	1 621 243,97	1 891 802,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	59 541,35	37 012,23
V. Wynagrodzenia	5 541 258,26	6 298 800,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	1 213 932,10
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 014 409,92	0,00
VIII. Podróże służbowe	0,00	0,00
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	79 060,99	15 217,78
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-725 587,98	-742 517,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	749 507,55	590 406,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Dotacje	396 114,59	590 193,82
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne przychody operacyjne	353 392,96	212,34
VI. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 114,13	72 734,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	17 114,13	72 734,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 805,44	-224 845,63
G. Przychody finansowe	13,22	1 953,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13,22	1 953,90
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	913,94	3 627,87
I. Odsetki, w tym:	913,94	3 627,87
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-226 519,60
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00

## Sprawozdanie za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	-226 519,60
L. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 904,72	-226 519,60
M. Podatek dochodowy	+ 861,00	52,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-226 571,60
P. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 043,72	-226 571,60

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

GLÓWNY KSIĘGOWY

druk z dnia 28.03.2023

mgr Beata Czupryńska

em finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy - podpis wszystkich członków tego organu

28.03.2023

DYREKTOR

wydruk z dnia

lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz

wydruk z dnia

28.03.2023

## *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 r.*

1. Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach ma swoją siedzibę w Kielcach przy ul. Żelaznej 35.

Podstawowym celem działania PCUM jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowaniu profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

PCUM swoją działalność rozpoczęło w 1976 r. pod nazwą Przemysłowy Zespół Opieki Zdrowotnej dla Budownictwa w Kielcach. W 1992 r. Zarządzeniem Wojewody dotychczasowa nazwa została zmieniona na Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy Nr 2 w Kielcach. Od 11 grudnia 1996 r. z mocy Zarządzenia Wojewody Kieleckiego Międzyzakładowy Ośrodek Medycyny Pracy Nr 2 w Kielcach, został przekształcony w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, a od dnia 30 września 1999 r. na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego Wydział V Gospodarczy – Sekcja Rejestrowa w Kielcach Sygn. akt PZOZ – 4 Nr rej. PZOZ – 22/99 zmieniona została nazwa na Powiatowe Centrum Usług Medycznych w Kielcach. Decyzją Nr 49/93/96/99 Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 23.06.1999 r. dokonano zmian zapisów w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0049/0001, księga rejestrowa Nr 49, odnośnie zmiany nazwy badanej jednostki, zasięgu działania, organu założycielskiego i Rady Społecznej. Postanowieniem Sadu Rejonowego Wydział V Gospodarczy – Sekcja Rejestrowa Kielcach z dnia 11.12.1996 r. Sygn. akt PZOZ – 4 Nr rej. PZOZ – 4/96 Centrum wpisane zostało do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod sygnaturą akt PZOZ – 4. Dnia 25 kwietnia 2002 r. PCUM zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dziale „Stowarzyszenia, inne organizacje społeczne i zawodowe, fundacje i publiczne zakłady opieki zdrowotnej”, prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS. Postanowieniem Sądu Rejonowego X Wydziału Gospodarczego KRS w Kielcach z dnia 05-02-2004 r. wprowadzono zmianę organu uprawnionego do reprezentacji jednostki.

Jednostka posiada wpisy:

**KRS 0000008043**

**REGON 000985332**

**NIP : 959-14-98-969**

**PKD 8622Z**

2. Czas trwania działalności jednostki nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2022 r. do 31-12-2022 r.
4. Jednostka nie prowadzi jednostek samobilansujących.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 5.2 Ustawy o rachunkowości w zakresie określenia zdolności jednostki do kontynuowania działalności nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w postaci postawienia jej w stan likwidacji. Założenie, o którym mowa w art. 5.2 Ustawy o rachunkowości poczyniono w oparciu o art. 59 Ustawy działalności leczniczej. Ujemny wynik finansowy netto jednostki za 2022 r. wyniósł 226 571,60 zł.  
Niepodzielone straty lat ubiegłych dają ujemną wartość – 3 453 666,14 zł.
7. Informacja o zastosowaniu metody rozliczenia połączenia spółek – nie dotyczy.

**7. CHARAKTERYSTYKA PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.**

- 7.1. Statut jednostki stanowi, że rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który jednocześnie jest okresem sprawozdawczym dla jednostki.
- 7.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem :

- stopnia ekonomicznej użyteczności, mierzonego tempem postępu techniczno-ekonomicznego i przewidywaną przy likwidacji ceną sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego;
- terminu rozpoczęcia amortyzacji przez określenie go na miesiąc następny po miesiącu przejścia do używania,
- częstotliwości weryfikacji okresu i stawek amortyzacji nie rzadziej niż na dzień bilansowy;
- terminu dokonywania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nie rzadziej niż na dzień bilansowy;
- ustalenia okresu i stawek amortyzacji i metody amortyzacji:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o załącznik nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1800, ost. zm. poz. 2427).
  - b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 do 10.000,00 zł. odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
  - c) Składniki o jednostkowej wartości poniżej 3.500,00 zł. są odpisywane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania.

7.3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się wg cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia stosując zasadę odpisywania w koszty w momencie wydania z magazynu. Przy rozchodzie materiałów z magazynu stosuje się metodę FIFO „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Dane ewidencji ilościowej z ilościowo – wartościową i wartościową uzgadniane są na dzień bilansowy. W magazynie ewidencjonowane są wyłącznie: recepty. Wszystkie inne zakupy materiałów są przekazywane bezpośrednio do zużycia.

7.4. Należności wyceniane są przy uwzględnieniu możliwości wyegzekwowania wykazanych stanów należności i aktualizacji ich wartości. Jednostka aktualizuje należności z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, zgodnie z art. 35b ust.1 Ustawy o rachunkowości.



7.5. Jednostka tworzy rozliczenia międzyokresowe kosztów zaliczając koszty dotyczące przyszłych okresów do aktywów jednostki oraz pewne przyszłe zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy do pasywów jednostki z uwzględnieniem ich wielkości i wpływu na wynik finansowy.

7.6. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów jednostka kwalifikuje uprawdopodobnione zdarzenia gospodarcze zgodnie z art. 41 Ustawy o rachunkowości.

7.7. Jednostka prowadzi pełną ewidencję kosztów w układzie rodzajowym w zespole 4 i według miejsc powstawania w układzie 5. Pomiar wyniku finansowego dokonywany jest metodą porównawczą.

7.8. Środki pieniężne krajowe wyceniono na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

7.9. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem.

7.10. Kapitał założycielski wykazuje się w wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał założycielski zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej zwiększają zysk netto, kwoty zwiększania wartości aktywów trwałych będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów, kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie ujemnego wyniku finansowego, o którym mowa w art. 59 ust. 2. Fundusz samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o: stratę netto, kwoty zmniejszenia wartości aktywów środków trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

7.11. Zobowiązania wobec budżetu wyceniono na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty.

***Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za 2022 r.***

***Ustęp I***

**WYJAŚNIENIA 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.**

W bilansie jednostki środki trwałe oraz wartości niematerialne (WNIp) wykazane są w wartości netto, tj. w wartości początkowej powiększonej - w odniesieniu do środków trwałych – o nakłady na ulepszenia i pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych następują poprzez:

- aktualizację – zwiększenie wartości początkowej środków trwałych i WNIp na skutek aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów (art. 31, ust. 3 Ustawy o rachunkowości),
- przychody – zwiększenia wartości środków trwałych i WNIp w wyniku ich zakupu, ulepszenia, nieodpłatnego otrzymania (darowizny),
- przemieszczenia – przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości tych środków po zakończeniu ulepszenia, przekwalifikowania środka trwałego z jednej do drugiej grupy w związku ze zmianą KTŚ.

Zmniejszenia wartości początkowej aktywów trwałych następują poprzez:

- zbycie – sprzedaż lub przekazanie w formie darowizny,
- likwidację,
- inne – zmniejszenie wartości początkowej na skutek aktualizacji wyceny dokonywanej na podstawie odrębnych przepisów, zmiany stanu zaliczek udzielonych dostawcom na poczet środków trwałych i WNIp.

## Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych – wartość początkowa brutto i jej zmiany

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - przychody (zakup), aktualizacja, przemieszczenia	Zmniejszenie wartości początkowej - likwidacja, zbycie, inne	Stan na koniec roku obrotowego
	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>886 173,14</b>	<b>58 395,00</b>	<b>0,00</b>	<b>944 568,14</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	886 173,14	58 395,00	0,00	944 568,14
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 722 116,94</b>	<b>2 376 200,47</b>	<b>371 279,94</b>	<b>14 727 037,47</b>
1.	Środki trwałe, w tym:	12 700 186,94	2 376 200,47	371 279,94	14 705 107,47
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16
b)	budynki i budowle	6 855 580,30	521 919,62	0,00	7 377 499,92
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 109 570,04	23 077,12	110 983,18	1 021 663,98
d)	środki transportu	111 149,00	0,00	0,00	111 149,00
e)	pozostałe środki trwałe	3 027 660,44	1 831 203,73	260 296,76	4 598 567,41
2.	Środki trwałe w budowie	21 930,00	0,00	0,00	21 930,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00

	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (I+II+III)</b>	<b>13 608 290,08</b>	<b>2 434 595,47</b>	<b>371 279,94</b>	<b>15 671 605,61</b>

### Umorzenie – amortyzacja

Zwiększenie umorzenia aktywów trwałych dokonywane jest poprzez:

- aktualizację – zwiększenie odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na skutek aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów,
- amortyzację – dotyczy kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych,
- inne – odpisy z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zmniejszenie umorzenia aktywów trwałych w wyniku rozchodowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w danym roku obrotowym z tytułu ich sprzedaży, likwidacji, darowizny i innych.

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń z tytułu: aktualizacji, innych	Zmniejszenie umorzeń	Stan umorzeń na koniec roku obrotowego
	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>466 564,07</b>	<b>137 136,60</b>	<b>22 755,00</b>	<b>580 945,67</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	466 564,07	137 136,60	22 755,00	580 945,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 789 714,97</b>	<b>622 400,24</b>	<b>371 279,94</b>	<b>6 040 835,27</b>
1.	Środki trwałe, w tym:	5 789 714,97	622 400,24	371 279,94	6 040 835,27
a)	grunty (oraz prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00	0,00	0,00

	-1-	-2-	-3-	-4-	-5-
b)	budynki i budowle	2 380 147,52	174 639,00	0,00	2 554 786,52
c)	urządzenia techniczne i maszyny	639 690,59	174 271,45	110 983,18	702 978,86
d)	środki transportu	76 222,70	17 896,50	0,00	94 119,20
e)	pozostałe środki trwałe	2 693 654,16	255 593,29	260 296,76	2 688 950,69
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (I+II+III)</b>	<b>6 256 279,04</b>	<b>759 536,84</b>	<b>394 034,94</b>	<b>6 621 780,94</b>

W tabelach ujęto wszystkie środki trwałe klasyfikowane do grupy aktywów na podstawie przepisów art. 3 ust. 1 pkt 15 oraz art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości w tym także aktywa o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 3 500,00 zł. do 10 000,00 zł.), których wartość w momencie przyjęcia do używania została jednorazowo odpisana. Są one objęte ewidencją bilansową na koncie 010 „Środki trwałe”, a odpis amortyzacyjny figuruje na koncie 070 „Odpisy umorzeniowe środków trwałych”.

W ciągu roku obrotowego jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

## **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

## **3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych obcych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Jednostka do 31-10-2002 r. używała na podstawie umowy dzierżawy budynek przy ul. Żelaznej 35 w Kielcach, a od 01-11-2002 r. z uwagi na nieuregulowany stan prawny użytkowała nieodpłatnie na mocy porozumienia między OLK i PCUM oraz przedwstępnej umowy przekazania prawa użytkowania wieczystego organowi założycielskiemu PCUM. Od dnia 30-06-2004 r. na mocy umowy zawartej z Zarządem Powiatu w Kielcach nieodpłatnie używa budynek przy ul. Żelaznej 35, który został wprowadzony na ewidencję środków trwałych jednostki i dokonywane są od niego odpisy amortyzacyjne.

W dniu 30.07.2014 r. Starostwo Powiatowe na podstawie umowy zawartej w formie aktu notarialnego przekazało PCUM grunt. Działki o numerach 304/5, 304/2, 297/1 zostały objęte księgą wieczystą nr KIIL/00092893/4, do której wpisano służebność gruntową ustanowioną nieodpłatnie na czas nieokreślony. Łączna powierzchnia przekazanych działek wynosi 0,2138 ha. Wartość otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie gruntów wykazana w akcie notarialnym wynosi 1 590 997,20 zł.

Na ewidencję bilansową przyjęto wartość gruntów w wysokości 1 596 227,16 zł. tj. wartość z aktu notarialnego powiększoną o koszty aktuarialne.

Wartość gruntów nie podlega amortyzacji w oparciu o art. 3 ust. 4 pkt 1-7 Ustawy o rachunkowości.

Jednostka posiada obcy środek trwały (zbiornik na ciekły azot) używany na podstawie umowy odpłatnego używania (dzierżawy), który zgodnie z art. 3 ust. 4, pkt 1-7 Ustawy o rachunkowości znajduje się w ewidencji majątku trwałego i nie podlega umorzeniu.

Nazwa grypy składników majątku trwałego	Stan na 01-01-2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2022
Grunty	1 596 227,16	0,00	0,00	1 596 227,16
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 596 227,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 596 227,16</b>

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Jednostka będąc samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej nie sporządza informacji do tej pozycji.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).**

6.1 Fundusz założycielski - podstawowy

Wyszczególnienie	Rok sprawozdawczy 2022
Stan na początek roku	8 077 558,31
Zwiększenia (art. 57 pkt 1 Ustawy o działalności leczniczej )	0,00
- zysk netto	+ 5 043,72
- kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów	0,00
- kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto, o której mowa w art. 59 ust. 2	0,00
Zmniejszenia (art. 57 pkt 2 Ustawy o działalności leczniczej)	0,00
- strata netto	0,00
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów	0,00
Stan na koniec roku	8 082 602,03

6.2. Fundusz zapasowy – fundusz zakładu

Jednostka nie posiada funduszu zapasowego.

6.3. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny

Jednostka nie posiada funduszu z aktualizacji wyceny.

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

Ustalony w rachunku zysków i strat wynik finansowy (zysk netto/strata netto) za rok obrotowy wykazany jest w pasywach bilansu jako składnik kapitału (funduszu) własnego. W następnym roku wynik ten podlega rozliczeniu (zysk netto – podziałowi, strata netto – pokryciu) zgodnie z obowiązującymi przepisami i ujęciu w księgach rachunkowych, pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.



Wyszczególnienie	Kwota
1. Nerozliczony zysk / <u>strata</u> z lat ubiegłych	- 3 453 666,14
2. Zysk netto / <u>strata</u> za rok obrotowy	- 226 571,60
3. Razem do pokrycia straty (1+/- 2+3)	- 226 571,60
4. Proponowany podział:	
a) <u>zwiększenie straty z lat ubiegłych</u>	- 226 571,60
b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
c) nagrody, premie, tantiemy	0,00
d) zasilenie funduszy specjalnych	0,00
e) inne (np. darowizny)	0,00
f) razem	0,00
5. Zysk niepodzielony	0,00

Zgodnie art. 59 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r., poz. 633) PCUM, jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy w sposób określony w art. 57, ust. 2 pkt . Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy szpox, w kwocie jaka nie może zostać pokryta zgodnie z art. 59, ust.1, jednak nie wyżej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. Strata z bieżącego okresu sprawozdawczego zwiększy straty z lat ubiegłych tj. o 226 571,60 zł.

#### **8. Dane o stanie rezerw.**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku zgodnie z art. 37, ust. 10 korzystając z zapisów art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Rezerwa na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe została utworzona w oparciu o art. 35d Ustawy i postanowienia MSR 19 w świetle art. 10 ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Rezerwy utworzono na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty uwzględniając art. 6, ust. 1, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (art. 7, ust. 1, pkt 5) w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy na w/w świadczenia ujęte w zapisach księgowych oparte są na wyliczeniach aktuarialnych.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Zmniejszenia Wykorzystanie	Uznanie rez. za zbędną	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	671 344,31	67 817,05	0,00	0,00	739 161,36
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>671 344,31</b>	<b>67 817,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>739 161,36</b>
W tym:						
	<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>411 760,99</i>	<i>46 083,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>457 844,21</i>
1.	Na świadczenia emerytalne i podobne	411 760,99	46 083,22	0,00	0,00	457 844,21
2.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>259 583,32</i>	<i>21 733,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>281 317,15</i>
1.	z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	259 583,32	21 733,83	0,00	0,00	281 317,15
3.	Na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan rezerw na 31-12-2022 r. oszacowano aktuarialnie na kwotę 739 161,36 zł., a w kwota 67 817,11 zł. wynikająca z różnic w przeszacowaniu tych rezerw zwiększyła pozostałe koszty operacyjne.

**9. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.**

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28, ust. 1, pkt 7 Ustawy o rachunkowości), tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, i prezentuje w aktywach bilansu w wartości netto (art. 46, ust. 2, pkt 3 Ustawy). Jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych wartości należności w oparciu o art. 35b, ust. 1. Wartość należności aktualizuje się w uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego w odniesieniu do poszczególnych grup należności.

Jako „zwiększenia” wykazuje się odpisy aktualizujące dokonywane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

„Wykorzystanie” oznacza kwoty należności odpisanych jako nieściągalne w ciężar dokonanych uprzednio odpisów aktualizacyjnych.

„Uznanie odpisów za zbędne” oznacza kwoty odpisów odniesionych – w zależności od rodzaju należności – na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości	6 923,51	0,00	0,00	0,00	6 923,51
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od dłużników, w stosunku do których prowadzone jest postępowanie układowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających roszczenie, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	82 738,87	0,00	0,00	0,00	82 738,87
	<b>Ogółem</b>	<b>89 662,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89 662,38</b>
	<i>Ogółem odpisy aktualizujące zmniejszające należności od odbiorców</i>	<i>89 662,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>89 662,38</i>

**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

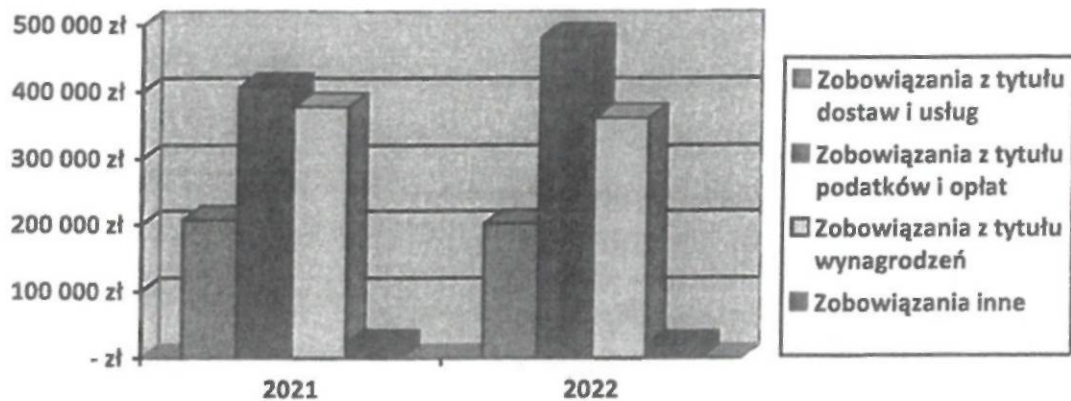
Zgodnie z definicją zobowiązań (art. 3, ust. 1, pkt 20 Ustawy o rachunkowości) jest to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania dzielą się na krótko- i długoterminowe. Jednostka na dzień bilansowy nie posiada długoterminowych zobowiązań.

Zobowiązania wg przewidzianego umową okresu spłaty	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	
	BO	BZ				BO	BZ
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	207 240,78	201 811,18	0,00	0,00	0,00	207 240,78	201 811,18
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	406 781,03	481 916,92	0,00	0,00	0,00	406 781,03	481 916,92
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	378 003,94	361 303,56	0,00	0,00	0,00	378 003,94	361 303,56
Inne	21 558,93	19 599,32	0,00	0,00	0,00	21 558,93	19 599,32
<b>Razem</b>	<b>1 013 584,68</b>	<b>1 064 700,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 013 584,68</b>	<b>1 064 700,98</b>

Stany tych zobowiązań wynikają z analizy na dzień bilansowy sald odpowiednich kont rozrachunków oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań.

*Struktura zobowiązań w latach 2021-2022*



*10.1 Dodatkowe informacje - kredyty i pożyczki.*

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka posiadała 70,00 zł. zobowiązań z tytułu kredytów obrotowych i pożyczek. Kredyt otwarty w rachunku bieżącym na kwotę 300 000,00 zł. jest automatycznie spłacany wpływami środków finansowych.

W bieżącym okresie sprawozdawczym odsetki wymagalne od środków finansowych wykorzystanych z w/w kredytu wyniosły 2 666,01 zł. i zostały one wykazane w pozycji kosztów finansowych w rachunku zysków i strat.

*10.2 Dodatkowe informacje - zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych.*

Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, zobowiązania z tytułu podatków bieżące, niestanowiące na dzień bilansowy wymaganego prawem zobowiązania 481 916,92 zł., z tego:

- składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne bieżące 406 219,51 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków (CIT, PIT, podatek VAT, od nieruchomości) 75 697,41 zł.

### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Jedną z nadrzędnych zasad rachunkowości jest zasada współmierności (art. 6 ust. 2 Ustawy o rachunkowości), polegająca na tym, że koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów wpływają na wynik finansowy tego okresu sprawozdawczego, w którym na wynik finansowy odniesiono przychody z tytułu ich sprzedaży. Zasada ta zakłada współmierność merytoryczną i czasową kosztów i strat oraz przychodów i zysków osiągniętych przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym.

Zgodnie z zasadami określonymi z art. 39 i art. 41 Ustawy jednostka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>17 431,40</b>	<b>18 141,08</b>
• opłacone z góry (za następny rok obrotowy) czynsze, prenumeraty, dzierżawy	2 617,40	2 651,86
• opłacone z góry (za następny rok obrotowy) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	14 814,00	15 489,22
<b>2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
• z tytułu długoterminowych umów o usługi	0,00	0,00
<b>3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>671 344,25</b>	<b>739 161,36</b>
• rezerwy na świadczenia pracownicze	671 344,25	739 161,36
<b>4. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>2 498 834,00</b>	<b>4 233 105,78</b>
• dotacje otrzymane z Unii Europejskiej w ramach programu RPO na zakup i modernizację środków trwałych (art.41 Ustawy o rachunkowości)	1 715 450,21	1 456 835,62
• równowartość otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	866,70	1 680 623,25
• dotacje otrzymane od organu założycielskiego na zakup aparatury, sprzętu medycznego oraz na wykonanie innych inwestycji koniecznych do realizacji zadań (art. 114 Ustawy o działalności leczniczej)	782 517,09	1 095 646,91
• dotacje otrzymane od innych jednostek na zakup sprzętu medycznego	0,00	0,00

Jednostka tworzy czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych, a dotyczące zawartych polis na ubezpieczenie OC samochodu, odpowiedzialności cywilnej pracowników medycznych oraz polisy majątkowej, jak również dotyczące faktur za usługi medialne w części dotyczącej następnych okresów sprawozdawczych. Ze względu na próg istotności i zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości, koszty przyszłych okresów są, w części dotyczącej danego roku obrotowego, ujmowane i rozliczane w pierwszym miesiącu okresu sprawozdawczego.

Rezerwy w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów jednostka utworzyła na przyszłe zobowiązania z tytułu emerytur i odpraw jubileuszowych. W 2022 r. rezerwy wyniosły 739 161,36 zł., a kwota 67 817,11 zł. zwiększyła pozostałe koszty operacyjne przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych. Należne zapadłe odsetki do dnia bilansowego jednostka opłacała terminowo.

#### **12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

#### **13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych. W roku obrotowym nie udzielała gwarancji i poręczeń.

#### **14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.**

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT. Ujęcie tych środków na osobnym rachunku bankowym wynika z Załącznika nr 1, pkt. 1.18 Ustawy o rachunkowości.

**Ustęp II**

**DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Sprzedaż wyrobów	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż usług, w tym przychody z:	8 618 615,00	9 978 385,22
- NFZ	7 691 156,86	9 025 038,87
- medycyny pracy	415 340,66	534 339,16
- usług na rzecz osób fizycznych	16 440,65	36 753,50
- usług na rzecz innych jednostek	200 902,50	101 419,82
- najmu	294 774,33	280 833,87
<b>Razem, z tego:</b>	<b>8 618 615,00</b>	<b>9 978 385,22</b>
Sprzedaż krajowa	8 618 615,00	9 978 385,22
Sprzedaż za granicę	0,00	0,00
Sprzedaż do państw UE	0,00	0,00

W bieżącym roku obrotowym jednostka nie prowadziła sprzedaży usług za granicą ani do państw UE.

*1.1. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi.*

Jednostka nie posiada umów o długotrwałe usługi.

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących środki trwałe.



**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Jednostka nie dokonywała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym nie zaniechano działalności i na dzień sporządzenia sprawozdania brak danych o przewidywanym zaniechaniu działalności w przyszłości.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto (w zł.)**

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody księgowe</b>	<b>10 570 745,28</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży	9 978 385,22
2.	Pozostałe przychody operacyjne	590 406,16
3.	Przychody finansowe	1 953,90
<b>B.</b>	<b>Koszty księgowe</b>	<b>10 797 264,88</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej	10 720 902,93
2.	Pozostałe koszty operacyjne	72 734,08
3.	Koszty finansowe	3 627,87
	<b>Wynik księgowy brutto</b>	<b>-226 519,60</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody księgowe włączone do przychodów podatkowych</b>	<b>533 739,08</b>
1.	Otrzymane pieniądze, wartości pieniężne (art. 12, ust. 1 pkt 1)	0,00
2.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	0,00
3.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12 ust.1 pkt 3a)	0,00
4.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
5.	Otrzymane odsetki od lokat bankowych, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych (art. 12, ust.1, pkt 3b)	0,00
6.	Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do k.u.p. (art.12 ust.1 pkt 4d)	0,00
7.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	507 575,62
8.	Zasądzony wyrokiem sądowym zwrot kosztów sądowych	0,00
9.	Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych "ponad limit" uznane przez Świadczeniodawcę ( o ile przychody z tych świadczeń były zaewidencjonowane w momencie wykonania usługi)	0,00
10.	Zrealizowane różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy z roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
11.	Naliczone kontrahentom kary umowne	0,00
12.	Przychody z najmu dot. poprzedniego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy	26 163,46
<b>D.</b>	<b>Przychody księgowe wyłączone z przychodów podatkowych</b>	<b>575 130,71</b>
1.	Pobrane wpłaty lub zarachowane należności na poczet dostaw i usług, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, a także otrzymanych lub zwróconych pożyczek (kredytów), w tym również uregulowanych w naturze, z wyjątkiem skapitalizowanych odsetek od pożyczek (kredytów) (art. 12, ust. 4 pkt 1)	0,00
2.	Naliczone w bieżącym roku, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
3.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0,00
4.	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
5.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00

6.	Odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
7.	Zwrócona różnica podatku od towarów i usług oraz zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	0,00
8.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych (art. 12 ust. 4 pkt 1)	0,00
9.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
10.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
11.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego i obrotowego, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
12.	Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, opodatkowane zryczałtowanym podatkiem dochodowym	0,00
13.	Kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań (art. 12 ust. 4 pkt 8c w związku z art.42 i 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zoz )	0,00
14.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych, z wyłączeniem tych spełniających warunki art. 12 ust. 4 pkt 14)	544 771,57
15.	Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych "ponad limit" nie uznane przez Świadczeniodawcę (art. 12, ust. 3e)	0,00
16.	Różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
17.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	0,00
18.	Wpłacone kary umowne naliczone w roku ubiegłym	0,00
19.	Przychody z najmu z bieżącego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty przypadającym na następny okres sprawozdawczy	30 359,14
20.	Wartości otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także wartości innych nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w ramach rządowych programów (art. 12, ust. 4 pkt 14)	0,00
21.	Wartość świadczeń wolontariuszy udzielanych na zasadach określonych w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 12, ust. 4, pkt 16)	0,00
<b>E.</b>	<b>Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych</b>	<b>503 399,06</b>
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
2.	Wypłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	418 301,95
3.	Oplacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	73 717,46
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFSS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
5.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00
6.	Wartość należności umorzonych lub odpisanych jako nieściągalne, objętych odpisami aktualizującymi zaliczonymi do k.u.p., w tej części, która uprzednio została zaliczona do przychodów podatkowych	0,00
7.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
8.	Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00

9.	Koszty dotyczące przychodów z najmu za poprzedni okres sprawozdawczy z terminem zapłaty przypadającym na bieżący	11 379,65
<b>F.</b>	<b>Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>1 402 223,54</b>
1.	Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 150 tys. zł. (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0,00
2.	Odpisy i zwiększenia ZFSS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	0,00
3.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	52,95
4.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
5.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
6.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
7.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
8.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
9.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
10.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	271,74
11.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
12.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
13.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2	0,00
14.	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, z wyjątkiem rezerw określonych w art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)-e)	0,00
15.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	0,00
16.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	67 817,11
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
18.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0,00
19.	Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	0,00
20.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
21.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
22.	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00

23.	Naliczone ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
24.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
25.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
26.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie (6 ust. 1 pkt 48)	0,00
27.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 150 tys. zł. w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00
28.	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz koszty ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art. 16 ust. 1 pkt 50)	0,00
29.	Wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu używania samochodów osobowych niestanowiących majątku podatnika w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu oraz stawki za 1km przebiegu, określonej w odrębnych przepisach	0,00
30.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
31.	Dodatkowa opłata wymierzana przez ZUS na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54a)	0,00
32.	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	0,00
33.	Koszty wynagrodzeń przypadających do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. (art. 12 ust. 1 w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	515 812,20
34.	Koszty składek ZUS, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części sfinansowanej przez płatnika składek (pracodawcę), przypadające do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	95 533,68
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	12 631,06
36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1) pkt	0,00
37.	Wydatki z tytułu używania samochodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51 z wyjątkiem ryczałtu pieniężnego, nieudokumentowane w ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 5)	0,00
38.	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 lub ze środków o których mowa w art. 33 ustawy o wolontariacie	0,00
39.	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	710 104,80
40.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
41.	Inne koszty niestanowiące k.u.p. wynikające z art. 16 i art. 15	0,00
<b>G.</b>	<b>Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)</b>	<b>10 529 353,65</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)</b>	<b>9 898 440,40</b>
<b>I.</b>	<b>Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)</b>	<b>630 913,25</b>
<b>J.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>	<b>630 641,51</b>

1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	630 641,51
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNiP (art. 17)	0,00
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17)	0,00
<b>K.</b>	<b>Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne</b>	<b>271,74</b>
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
<b>L.</b>	<b>Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)</b>	<b>271,74</b>
<b>Ł.</b>	<b>Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:</b>	<b>271,74</b>
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
2.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
5.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	271,74
7.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
10.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
11.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
12.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
13.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
<b>N.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)</b>	<b>272</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy (w pełnych złotych)</b>	<b>52</b>

**6. Koszt wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

W roku obrotowym jednostka nie poniosła kosztów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych w budowie.

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

Przez niefinansowe aktywa trwałe rozumie się środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje w nieruchomości i prawa.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	81 150,00	0,00
1. Środki trwałe	555 451,47	487 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>636 601,47</b>	<b>487 000,00</b>

W bieżącym okresie jednostka poniosła nakłady na:

- zakupy sprzętu komputerowego łączną kwotę 13 154,11 zł.,
- modernizację związaną z dostosowaniem dźwigu osobowego dla osób ze szczególnymi potrzebami na wartość 10 651,80 zł.,
- zakup spirometru na kwotę 10 454,73 zł.,
- modernizację pomieszczeń na pracownię tomografii komputerowej na wartość 331 686,00 zł.,
- zakup systemu monitoringu na wartość 9 923,01 zł.,
- wykonano prace modernizacyjne gabinetów na III p. budynku głównego na kwotę 167 438,03 zł.,
- zmodernizowano dźwig osobowy w budynku głównym na kwotę 12 143,79 zł.,

- zakupiono moduł archiwizacji obrazów diagnostycznych na wartość 81 150,00 zł.

Ze środków zewnętrznych wykonano inwestycje na łączną kwotę 507 500,00 zł., a z własnych środków finansowych na wartość 129 101,47 zł.

W miesiącu wrześniu nastąpiło nieodpłatne przekazanie przez Powiat Kielecki tomografu komputerowego na kwotę 1 816 890,00 zł., które zwiększyło wartość majątku trwałego jednostki.

Na następny rok obrotowy jednostka zaplanowała dalszą modernizację pomieszczeń na parterze budynku głównego związaną z przebudową pomieszczeń po byłej aptece na potrzeby gabinetu lekarskiego i poczekalni dla pacjentów. Założono również zakup sprzętu medycznego, w tym:

- tomografu okulistycznego do wykonywania badań OCT,
- aparatu do kriochirurgii dla poradni ginekologicznej,
- cyfrowego czytnika kaset RTG wraz z zestawem komputerowym,
- aparat holterowski EKG – 3 kanałowy z dwoma rejestratorami plus Holter RR.

Łączna wartość zaplanowanych nakładów oszacowano na wartość 487 000,00 zł.

#### **8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

W roku obrotowym jednostka nie poniosła kosztów i przychodów o znaczącej wartości dotyczących niepowtarzalnych zdarzeń losowych oraz innych nietypowych zdarzeń.

#### ***Ustęp II a***

#### **KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Jednostka nie prowadzi rozliczeń w walutach obcych.

#### ***Ustęp II b***

#### **OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

W roku obrotowym nie posiada instrumentów finansowych.



### *Ustęp III*

## **DANE DO SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

W oparciu o art. 64 ust. 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości jednostka za rok obrotowy nie ma obowiązku i nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### *Ustęp IV*

## **INFORMACJE DOTYCĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI ORAZ ZAGADNIĘ OSOBOWYCH**

- 1. Informacje 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.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym jednostka nie podpisała umów zabezpieczonych na aktywach jednostki hipoteką, zastawem, wekslem, sekwestrem, jak również nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym 2021 r.	Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku poprzedzającym 2021 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie sprawozdawczym 2022 r.	Przeciętne zatrudnienie w etatach w okresie sprawozdawczym 2022 r.
Pracownicy umysłowi	67	59,80	66	65,47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	6,50	7	6,50
Uczniowie	0	0	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	2	1,50
<b>Ogółem</b>	<b>74</b>	<b>66,30</b>	<b>75</b>	<b>73,47</b>

**2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Informacje dotyczące istotnych transakcji nie dotyczą jednostki.

*Ustęp V*

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

**1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym (art. 54 ust. 2 i 3 Ustawy o rachunkowości).**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym (art. 54 ust. 1 Ustawy o rachunkowości).**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Istotne zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane o stanach wykazanych w bilansie są ze sobą porównywalne jak również porównywalne są „strumieniowe” dane sprawozdawcze i porównawcze wykazane w rachunku zysków i strat.

#### *Ustęp VI*

### **INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH (czy GRUP KAPITAŁOWYCH)**

Informacje dotyczące grup kapitałowych nie dotyczą jednostki.

#### *Ustęp VII*

### **INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

Informacje o połączeniu spółek nie dotyczą jednostki.

*Ustęp VIII- IX*

**NIEPEWNOŚĆ I ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DLA  
DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Powiatowe Centrum Usług Medycznych jest podmiotem leczniczym, którego celem jest udzielanie świadczeń medycznych. Jest jednostką non-profit, więc nie nastawioną na zysk, a większość jej usług i nie ma charakteru komercyjnego.

*Ustęp X*

**INNE INFORMACJE, KTÓRE W ISTOTNY SPOSÓB MOGŁYBY  
WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ,  
FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka nie posiada informacji, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na zmianę oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy zaprezentowane w sprawozdaniu i informacji dodatkowej.

Kielce, dnia 28 marca 2023 r.

SPORZĄDZIŁ:

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Beata Czupryńska*

.....  
nazwisko i imię

tel. (041) 34-70-385

KIEROWNIK JEDNOSTKI:

**D Y R E K T O R**

.....  
podpis

*lek. med. Jarosław Wrzosekiewicz*

Lp.	Wyszczególnienie	2022 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody księgowe</b>	<b>10 570 745,28</b>
1.	Przychody netto ze sprzedaży	9 978 385,22
2.	Pozostałe przychody operacyjne	590 406,16
3.	Przychody finansowe	1 953,90
<b>B.</b>	<b>Koszty księgowe</b>	<b>10 797 264,88</b>
1.	Koszty działalności operacyjnej	10 720 902,93
2.	Pozostałe koszty operacyjne	72 734,08
3.	Koszty finansowe	3 627,87
	<b>Wynik księgowy brutto</b>	<b>-226 519,60</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody księgowe włączone do przychodów podatkowych</b>	<b>533 739,08</b>
1.	Otrzymane pieniądze, wartości pieniężne (art. 12, ust. 1 pkt 1)	0,00
2.	Wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw (art.12 ust.1 pkt 2)	0,00
3.	Wartość umorzonych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek (art. 12 ust.1 pkt 3a)	0,00
4.	Otrzymane odsetki od należności, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
5.	Otrzymane odsetki od lokat bankowych, które uprzednio nie zostały zaliczone do przychodów podatkowych (art. 12, ust. 1, pkt 3b)	0,00
6.	Wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio zaliczone do k.u.p. (art.12 ust.1 pkt 4d)	0,00
7.	Otrzymane dotacje, nie zaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	507 575,62
8.	Zasądzony wyrokiem sądowym zwrot kosztów sądowych	0,00
9.	Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych "ponad limit" uznane przez Świadczeniodawcę ( o ile przychody z tych świadczeń były zaewidencjonowane w momencie wykonania usługi)	0,00
10.	Zrealizowane różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy z roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
11.	Naliczone kontrahentom kary umowne	0,00
12.	Przychody z najmu dot. poprzedniego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty na bieżący okres sprawozdawczy	26 163,46
<b>D.</b>	<b>Przychody księgowe wyłączone z przychodów podatkowych</b>	<b>575 130,71</b>
1.	Pobrane wpłaty lub zarachowane należności na poczet dostaw i usług, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych, a także otrzymanych lub zwróconych pożyczek (kredytów), w tym również uregulowanych w naturze, z wyjątkiem skapitalizowanych odsetek od pożyczek (kredytów) (art. 12, ust. 4 pkt 1)	0,00
2.	Naliczone w bieżącym roku, lecz nie otrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów) (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
3.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0,00
4.	Zwrócone inne wydatki nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
5.	Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON, nie zaliczone do k.u.p. (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00

**WIAŁOWE CZYNIŁY  
LUG MEDYCZNYCH**

014 Kielce, ul. Żelazna 95  
591498969, REGON 600985332

	Odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0,00
7.	Zwrócona różnica podatku od towarów i usług oraz zwolnione od wpłat należności z tytułu podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10 i 10a)	0,00
8.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat bankowych (art. 12 ust. 4 pkt 1)	0,00
9.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
10.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
11.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego i obrotowego, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	0,00
12.	Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, opodatkowane zryczałtowanym podatkiem dochodowym	0,00
13.	Kwoty stanowiące równowartość umorzonych zobowiązań (art. 12 ust. 4 pkt 8c w związku z art. 42 i 6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zoz )	0,00
14.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych, z wyłączeniem tych spełniających warunki art. 12 ust. 4 pkt 14)	544 771,57
15.	Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych "ponad limit" nie uznane przez Świadczeniodawcę (art. 12, ust. 3e)	0,00
16.	Różnice kursowe dodatnie z wyceny rozrachunków na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
17.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	0,00
18.	Wpłacone kary umowne naliczone w roku ubiegłym	0,00
19.	Przychody z najmu z bieżącego okresu sprawozdawczego z terminem zapłaty przypadającym na następny okres sprawozdawczy	30 359,14
20.	Wartości otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw, a także wartości innych nieodpłatnych lub częściowo odpłatnych świadczeń finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w ramach rządowych programów (art. 12, ust. 4 pkt 14)	0,00
21.	Wartość świadczeń wolontariuszy udzielanych na zasadach określonych w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (art. 12, ust. 4, pkt 16)	0,00
<b>E.</b>	<b>Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów księgowych</b>	<b>503 399,06</b>
1.	Zapłacone odsetki od zobowiązań, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
2.	Wpłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	418 301,95
3.	Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	73 717,46
4.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFSS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	0,00
5.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1 w bieżącym okresie sprawozdawczym	0,00
6.	Wartość należności umorzonych lub odpisanych jako nieściągalne, objętych odpisami aktualizującymi zaliczonymi do k.u.p., w tej części, która uprzednio została zaliczona do przychodów podatkowych	0,00

**POWIATOWE CENTRUM**

**USŁUG MEDYCZNYCH**

25-014 Kielce,  
NIP 9591498969, REGON 000985332

	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
8.	Zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny roku poprzedniego (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
9.	Koszty dotyczące przychodów z najmu za poprzedni okres sprawozdawczy z terminem zapłaty przypadającym na bieżący	11 379,65
<b>F.</b>	<b>Koszty księgowe nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>1 402 223,54</b>
1.	Odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego w części ustalonej od wartości samochodu przewyższającej równowartość 150 tys. zł. (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0,00
2.	Odpisy i zwiększenia ZFSS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	0,00
3.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	52,95
4.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
5.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
6.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
7.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
8.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
9.	Wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
10.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	271,74
11.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
12.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
13.	Wierzytelności odpisane jako nieściągalne, z wyjątkiem wierzytelności, które uprzednio na podstawie art. 12 ust. 3 zostały zarachowane jako przychody należne i których nieściągalność została udokumentowana w sposób określony w art. 16 ust. 2	0,00
14.	Rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona, z wyjątkiem rezerw określonych w art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)-e)	0,00
15.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	0,00
16.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	67 817,11
17.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	0,00
18.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0,00
19.	Kwoty dodatkowe, które zgodnie z przepisami o cenach podlegają wpłaceniu do budżetu państwa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	0,00
20.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00

**POWIATOWE CENTRUM**

**USŁUG MEDYCYNICZNYCH**

25-014 Kielce, ul. Żółtą 53, REGON 140965332, NIP 9591498969, RCEN 00095332

	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00
22.	Straty z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0,00
23.	Naliczone ujemne różnice kursowe na dzień bilansowy (przy podatkowej wersji ich ustalania)	0,00
24.	Umorzone wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, zostały zarachowane jako przychody należne (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0,00
25.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
26.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie tych środków we własnym zakresie, odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie (6 ust. 1 pkt 48)	0,00
27.	Składki na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 150 tys. zł. w wartości samochodu przyjętej dla celów ubezpieczenia (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00
28.	Straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz koszty ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (art. 16 ust. 1 pkt 50)	0,00
29.	Wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu używania samochodów osobowych niestanowiących majątku podatnika w części przekraczającej kwotę wynikającą z pomnożenia liczby kilometrów faktycznego przebiegu pojazdu oraz stawki za 1km przebiegu, określonej w odrębnych przepisach	0,00
30.	Oplaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
31.	Dodatkowa opłata wymierzana przez ZUS na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54a)	0,00
32.	Straty (koszty) powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	0,00
33.	Koszty wynagrodzeń przypadających do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. (art.12 ust. 1 w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art 15 ust 4 g	515 812,20
34.	Koszty składek ZUS, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części sfinansowanej przez płatnika składek (pracodawcę), przypadające do zapłaty w następnym okresie sprawozdawczym, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p. z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	95 533,68
35.	Koszty dotyczące przychodów z najmu w bieżącym okresie sprawozdawczym przypadające na następny okres sprawozdawczy	12 631,06
36.	Koszty związane z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1) pkt	0,00
37.	Wydatki z tytułu używania samochodów, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 30 i 51 z wyjątkiem ryczału pieniężnego, nieudokumentowane w ewidencji przebiegu pojazdu (art. 16 ust. 5)	0,00
38.	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53 lub ze środków o których mowa w art. 33 ustawy o wolontariacie	0,00
39.	Odpisy amortyzacyjne środków trwałych finansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	710 104,80
40.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00



**USŁUG MEDYCZNYCH**

25-014 Kielce, ul. Żelazna 35  
NIP 9591498969

inne koszty niestanowiące k.u.p. wynikające z art. 16 i art. 15		0,00
<b>G.</b>	<b>Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)</b>	<b>10 529 353,65</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)</b>	<b>9 898 440,40</b>
<b>I.</b>	<b>Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)</b>	<b>630 913,25</b>
<b>J.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>	<b>630 641,51</b>
1.	Dochody, których celem statutowym jest działalność na rzecz ochrony zdrowia (art.17 ust. 1, pkt. 4)	630 641,51
2.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNiP (art. 17)	0,00
3.	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach (art. 17)	0,00
<b>K.</b>	<b>Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne</b>	<b>271,74</b>
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonych na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
<b>L.</b>	<b>Dochód art. 7 ust. 1-3 ustawy (I-J)</b>	<b>271,74</b>
<b>Ł.</b>	<b>Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:</b>	<b>271,74</b>
1.	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem wpłat na rzecz Polskiej Organizacji Turystycznej (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0,00
2.	Jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych oraz dodatkowe składki ubezpieczeniowe w przypadku stwierdzenia pogorszenia warunków pracy (art. 16 ust. 1 pkt 16)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00
4.	Grzywny i kary pieniężne wraz z odsetkami orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0,00
5.	Kary, opłaty i odszkodowania wraz z odsetkami z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska oraz BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0,00
6.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	271,74
7.	Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
8.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
9.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa, z wyjątkiem składek określonych w art. 16 ust. 1 pkt 37 lit. a)-c) (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0,00
10.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
11.	Podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
12.	Opłaty sankcyjne podlegające wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (art. 16 ust. 1 pkt 54)	0,00
13.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0,00
<b>N.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)</b>	<b>272</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy (w pełnych złotych)</b>	<b>52</b>

Kielce, dnia 2023-03-28

SPORZĄDZIŁ:  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Beata Czupryńska*

KIEROWNIK JEDNOSTKI:  
**D Y R E K T O R**  
*lek. med. Jarosław Wrzaskiewicz*