

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni 2021			rok bieżący	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	10 906 261,85	9 816 838,80	A	Kapitał (fundusz) własny	8 418 120,96	7 823 210,16
I	Wartości niematerialne i prawne	153 242,25	150 405,35	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 769 292,31	7 769 292,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	53 917,85	0,00
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	153 242,25	150 405,35				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 753 019,60	9 666 433,45	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	10 651 608,60	9 588 023,45		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	451 400,00	451 400,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 711 172,50	7 421 133,75		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	692 187,20	642 831,36		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	287 615,11	31 732,28				
e)	inne środki trwałe	1 509 233,79	1 040 926,06				
2	Środki trwałe w budowie	101 411,00	78 410,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	116 640,00	-439 379,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	478 270,80	493 297,16
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 401 449,26	11 166 824,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 684 367,78	2 234 759,53
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 684 367,78	2 234 759,53
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 665 363,00	878 271,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 019 004,78	1 356 488,53
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	100 067,10	677 289,86
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	100 067,10	677 289,86
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	100 067,10	677 289,86
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 601 778,11	3 280 453,65
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	8 913 308,37	9 173 195,88	b)	inne		
I	Zapasy	466 416,48	522 378,13				
1	Materiały	466 416,48	522 378,13				
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 372 609,23	3 590 679,66	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 539 551,77	3 228 375,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	577 222,76	539 379,94
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 158 686,12	1 530 903,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 158 686,12	1 530 903,20

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	632 214,31	512 139,31
3	Należności od pozostałych jednostek	3 372 609,23	3 590 679,66	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 680,15	634 271,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 322 100,23	3 557 068,66	i)	inne	15 748,43	11 682,10
	– do 12 miesięcy	3 322 100,23	3 557 068,66	4	Fundusze specjalne	62 226,34	52 077,97
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 015 236,27	4 974 321,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	295,00	2 859,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	50 214,00	30 752,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 015 236,27	4 974 321,48
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	5 015 236,27	4 974 321,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 011 429,99	4 535 308,61		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 011 429,99	4 535 308,61				
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	5 011 429,99	4 535 308,61				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 011 429,99	4 535 308,61				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 852,67	524 829,48				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	19 819 570,22	18 990 034,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	19 819 570,22	18 990 034,68

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 049 218,92	30 194 453,94
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 049 218,92	30 194 453,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	32 016 860,65	29 900 507,78
I	Amortyzacja	1 070 515,37	964 244,88
II	Zużycie materiałów i energii	2 344 965,14	2 955 785,32
III	Usługi obce	11 848 152,43	11 261 187,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	159 825,84	134 133,84
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	13 714 450,95	12 115 495,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 730 450,06	2 347 055,17
	– emerytalne	1 170 841,89	997 510,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	148 500,86	122 605,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 032 358,27	293 946,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 986 401,47	1 556 768,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	434 921,87	552 996,69
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 551 479,60	1 003 772,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 613 830,83	1 229 904,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 613 830,83	1 229 904,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	404 928,91	620 810,23
G	Przychody finansowe	170 318,69	1 137,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	170 318,69	1 137,43
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	66 129,80	101 490,50
I	Odsetki, w tym:	66 129,80	101 490,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	509 117,80	520 457,16
J	Podatek dochodowy	30 847,00	27 160,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	478 270,80	493 297,16

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 823 210,16	7 329 913,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 823 210,16	7 329 913,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 769 292,31	7 769 292,31
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymanie budynku	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- oddania budynków	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 769 292,31	7 769 292,31
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	53 917,85	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	53 917,85	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	53 917,85	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	53 917,85	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-747 084,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	116 640,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	116 640,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	116 640,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-747 084,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-747 084,07
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	307 704,76
	- podział zysku za poprzedni rok	0,00	307 704,76
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-439 379,31
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	116 640,00	-439 379,31
6.	Wynik netto	478 270,80	493 297,16
	a) zysk netto	478 270,80	493 297,16
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 418 120,96	7 823 210,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 418 120,96	7 823 210,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	478 270,80	493 297,16
II.	Korekty razem	1 497 145,21	1 703 270,66
1.	Amortyzacja	1 070 515,37	964 244,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66 128,66	101 490,50
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	1 449 608,25	1 204 006,53
6.	Zmiana stanu zapasów	55 961,65	106 329,23
7.	Zmiana stanu należności	218 070,43	-1 006 397,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-599 878,36	796 254,76
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-763 260,79	-462 657,26
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 975 416,01	2 196 567,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 159 938,42	911 370,90
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 159 938,42	911 370,90
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 159 938,42	-911 370,90
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 266 152,39	1 064 351,20
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 266 152,39	1 064 351,20
II.	Wydatki	605 508,60	605 508,60
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	539 379,94	504 018,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	66 128,66	101 490,50
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	660 643,79	458 842,60
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	476 121,38	1 744 039,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	476 121,38	1 744 039,52
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 535 308,61	2 791 269,09
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	5 011 429,99	4 535 308,61
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 012,34	21 325,97

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za rok obrotowy 2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie powstawaniu chorób, promocję i edukację zdrowotną.

- Centrum Medyczne im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Radzyminie SPZ ZOZ zarejestrowany jest w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, zakłady opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000089110.
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują poprzedni rok.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121, poz. 591) tj. z dnia 4 listopada 2022 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości w Polityce Rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosowane metody wyceny

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W celu szczegółowej ewidencji wydzielonych rodzajów działalności, koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 oraz w układzie podmiotowo przedmiotowym na kontach zespołu 5.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- Licencje - 50%;
- Oprogramowanie - 50%;
- Inne - od 20% do 100%.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Jednostkę okresowo weryfikowana.

Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, z uwzględnieniem skutków przeszacowania - aktualizacji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

Wartość początkową środka trwałego zwiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki i budowle gr. I - 2,5%;
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. II – 4,5%;
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. IV - od 10% do 30%;
- maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. V – 14%;
- urządzenie techniczne gr. VI – od 4,5% do 20%;
- środki transportu gr. VII - od 14% do 20%.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Jednostkę okresowo weryfikowana.

Zapasy

Zapasy materiałów wyceniane są według cen ich zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

W Dziale Farmacji prowadzona jest ewidencja magazynowa ilościowo - wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Bieżąca ewidencja nabycia oraz zużycia materiałów odbywa się za pośrednictwem konta 311, których to obroty odzwierciedlają gospodarkę magazynową prowadzoną w Dziale Farmacja. Ewidencja bieżąca wspomaga kontrolę zapasów.

Dla pozostałych materiałów stosuje się zasadę odpisywania w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu, połączone z ustalaniem stanu materiałów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

Inwestycje w nieruchomości

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Szczegółowy zakres zmian aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Nie wystąpiły.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w roku 2022

WNiP	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan początkowy	895 041,05	744 635,70	150 405,35
Zwiększenia	104 980,50	102 143,60	2 836,90
Zmniejszenia			
Stan na 31.12.2022 r.	1 000 021,55	846 779,30	153 242,25

Zmiany stanu środków trwałych w roku 2022

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	451 400,00	11 732 473,73	1 876 964,47	347 810,79	6 414 863,68	78 410,00	20 901 922,67
zwiększenia, z tytułu:		593 533,26	234 403,26	297 734,04	906 286,36	23 001,00	2 054 957,92
przejęcie ze środków trwałych w budowie							
zakup gotowych środków trwałych		593 533,26	224 970,25	0,00	678 808,11	23 001,00	1 520 312,62
aport, darowizna				297 734,04	35 512,35		333 246,39
aktualizacja wartości							
dotacje			9 433,01		191 965,90		201 398,91
zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	154 766,31	743 578,95	0,00	898 345,26
sprzedaż							0,00
likwidacja					743 578,95		743 578,95
darowizna, aport				154 766,31			154 766,31
aktualizacja wartości							
inne							
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	451 400,00	12 326 006,99	2 111 367,73	490 778,52	6 577 571,09	101 411,00	22 058 535,33
Umorzenie - stan na początek okresu		4 311 339,98	1 234 133,11	316 078,51	5 373 937,62		11 235 489,22
Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:		303 494,51	185 047,42	41 851,21	437 978,63		968 371,77
amortyzacja		303 494,51	185 047,42	41 851,21	437 978,63		968 371,77
aktualizacja wartości							0,00
inne							0,00
Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:				154 766,31	743 578,95		898 345,26
sprzedaż							0,00
likwidacja					743 578,95		743 578,95
darowizna, aport				154 766,31			154 766,31
aktualizacja wartości							0,00
inne							0,00
Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	4 614 834,49	1 419 180,53	203 163,41	5 068 337,30		11 305 515,73
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	451 400,00	7 711 172,50	692 187,20	287 615,11	1 509 233,79	101 411,00	10 753 019,60

Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Umowa leasingu operacyjnego niekonsumenckiego pojazdu (Skoda Superb) z Volkswagen Financial Services Polska sp. z o.o. zawarta w dniu 28 grudnia 2020 r. oraz pojazdu Dacia z RCI Leasing Polska sp. z o.o. umowa nr C00136280 z dnia 18 lutego 2022 roku – zastosowano kwalifikację o której mowa w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Szczegółowy zakres zmian aktywów obrotowych

Zapasy

Zmiana stanu zapasów materiałów:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Zapasy materiałów	522 378,13	466 416,48

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy

Należności krótkoterminowe

Stan należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Należności krótkoterminowe	3 591 192,83	3 372 609,23
Odpis aktualizujący należności	-513,17	
Stan należności netto	3 590 679,66	3 372 609,23
W tym:		
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy w tym należność główna:	3 556 555,49	3 322 100,23
- Należności z NFZ	3 482 620,52	3 145 953,23

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dz. 31.12.2022 r. wyniosły: 62 852,67 zł.

	31.12.2021	31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	524 829,48	62 852,67
Ubezpieczenie samochodów	7 599,10	9 050,68
PRENUMERATY	2 391,00	491,38
ZAKUP LICENCJI	7 770,04	37 544,42
Opłata leasing	10 216,54	15 766,19
Rezerwa dodatek covid dla pracowników	496 852,80	0

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek na dzień 31.12.2022 r. wyniosły: 100 067,10 zł, jest to pożyczka udzielona Jednostce na zapłatę za zrealizowanie prac objętych przedmiotem umowy:

- prace modernizacyjne w niezagospodarowanym skrzydle przychodni - prace remontowe w użytkowanej /części budynku przychodni - prace związane z budową systemu zarządzania energią.

Spłata pożyczki będzie następować w okresie 10 lat do końca lutego 2024

Podział zobowiązania pożyczki według okresu spłaty:

- a) do 1 roku - 577 222,76 zł;
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 100 067,10 zł.,

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022 wyniosły: 2 539 551,77 zł

Zobowiązania wynikają z bieżącej działalności , jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

	31.12.2021	31.12.2022
zobowiązania razem	3 228 375,68	2 539 551,77
kredyty i pożyczki	539 379,94	577 222,76
z tytułu dostaw i usług	1 530 903,20	1 158 686,12
zobowiązania publiczno-prawne	512 139,31	632 214,31
z tytułu wynagrodzeń	634 271,13	155 680,15
pozostałe	11 682,10	15 748,43

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie wystąpiły

Dane o strukturze i własności funduszu założycielskiego

Organem tworzącym jest Rada Miasta Radzymin.

FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI	31.12.2021	31.12.2022
Stan na koniec okresu	7 769 292,31	7 769 292,31

Dane o strukturze i własności funduszu własnego

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Fundusz założycielski	7 769 292,31	7 769 292,31
Fundusz zakładowy		53 917,85
Straty z lat ubiegłych	439 379,31	
Zysk/strata netto	493 297,16	478 270,80
Zysk z lat ubiegłych		116 640,00
00FUNDUSZ WŁASNY	7 823 210,16	8 418 120,96

W związku z otrzymaniem w 2022 roku refundacji za przeprowadzony w 2021 roku remont rozprężalni gazów medycznych, wyksięgowano koszty remontu w korespondencji z wynikiem lat ubiegłych.

Rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe i pozostałe

Cel utworzenia	Stan początkowy	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
Rezerwa z tytułu odpraw emerytalno – rentowych, nagród jubileuszowych	1 085 946,00	937 525,00		2 023 471,00
Rezerwa na wzrost wynagrodzeń zgodnie z Ustawą z dnia 08 czerwca 2017 r.	1 148 813,53	512 083,25		1 660 896,78

Inne Fundusze

Jednostka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego stan na 31 grudnia 2022 roku wyniósł – 62 226,34 zł. Obowiązkowy odpis wyniósł 223 842,04 zł. Fundusz przeznaczony jest na świadczenia socjalne dla pracowników takich jak: dopłaty do wypoczynków, pożyczek, świadczeń świątecznych oraz zapomóg w sytuacjach losowych.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2022 r. wyniosły 5 015 236,27 zł.

Kwota ta stanowi wartość nie umorzonych aktywów trwałych sfinansowanych dotacją oraz otrzymanych do użytkowania, których odpisy umorzeniowe będą zwiększać stopniowo przychody operacyjne w przyszłych latach.

tytuł	31.12.2021	31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 974 321,48	5 015 236,27
Dotacje inne	75 373,95	1 066 082,54
Rozliczenia z NFZ	1 043 122,60	973 039,94
Dotacja - URZĄD MIASTA I GMINY RADZYMIN	2 873 299,20	2 976 113,79

Propozycje podziału zysku za rok obrotowy

Jednostka w 2022 r. osiągnęła zysk netto w kwocie: 478 270,80 zł, który zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zakładowego.

Struktura rzeczowa przychodów

Centrum Medyczne im. Bitwy Warszawskiej 1920 r. - SPZ ZOZ w Radzyminie w 2022 r. osiągnęło przychody ze sprzedaży w kwocie: **33 049 218,92 zł**, na które składają się następujące pozycje:

- Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, w kwocie: 30 181 933,79 zł;
- Przychody pozostałych usług w kwocie: 2 867 285,13 zł.

Pozostałe przychody operacyjne

Główne pozycje pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie **1 986 401,47 zł** stanowią niżej wymienione tytuły:

1. 434 921,87 - dotacje;
2. 80 794,38 zł – wynajem powierzchni użytkowych;
3. 1 149 850,94- rozwiązanie rezerw;

Przychody finansowe

Przychody finansowe wyniosły: 170 316,69 zł stanowią kwotę skapitalizowanych odsetek na rachunku bankowym.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Przejdzie z wyniku księgowego do wyniku podatkowego przedstawia się następująco:

Przychody bilansowe ogółem		35 205 939,08
Koszty bilansowe ogółem		34 696 821,28

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		1 254 111,51
Rozwiązanie rezerw na skutek ustania przyczyny dla ich zawiązania	art. 12 ust. 1 pkt 5a	1 148 813,53
Dotacje na kształcenie rezydentów i stażystów	Art. 17 ust 1 pkt 47	105 297,98
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		640 641,99
Zapłacone kary NFZ	Art. 16 ust 1 pkt 22	1 474,71
Poniesione koszty reprezentacji	Art. 16 ust 1 pkt 28	7 481,19
Poniesione koszty PFRON	Art. 16 ust 1 pkt 36	153 397,00
Zapłacone składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	Art. 16 ust 1 pkt 37	7 380,00
Koszty stażystów, rezydentów sfinansowane dotacjami	Art. 16 ust 1 pkt 58	105 297,98
Koszty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji	Art. 16 ust 1 pkt 48	365 611,11
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		2 711 508,36
Umowy zlecenia i o dzieło wypłacone w roku następnym	Art. 16 ust 1 pkt 57	104 500,49
Nieopłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika	Art. 16 ust 1 pkt 57a	8 586,09
Rezerwy na świadczenia pracownicze	Art. 16 ust 1 pkt 27	2 598 421,78
Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		142 129,97
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art.16.1.p.57	art. 15 ust. 4g	117 244,18
Zapłacone składki ZUS zal. w ciężar lat poprz. nie st. kup w roku naliczenia (art.16.1 p.57a)	art. 15 ust. 4h	24 885,79
Dochody wolne od podatku zadeklarowane za dany rok obrotowy	Art. 17 ust 1 pkt 4	2 302 673,77
Podstawa opodatkowania		162 352,90
Podatek dochodowy		30 847,00

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 r.

LP.	RODZAJ STANOWISKA	ILOŚĆ ZATRUDNIONYCH		
		UMOWA O PRACĘ	UMOWA ZLECENIE	KONTRAKT
1	Pracownicy administracji	21	0	0
2	Rejestratorki medyczne/sekretarki medyczne	33	0	0
3	Pielęgniarki/Położne	44	23	3
4	Lekarze	7	3	94
5	Salowe	11	0	0

6	Sprzątaczk	10	1	0
7	Dozorcy	4	0	0
8	Starszy technik RTG	5	1	3
9	Psycholog/logopeda	4	2	4
10	Pomoc stomatologiczna/asystentka stomatologiczne/Higienistka	5	2	0
11	Rehabilitacja	16	1	3
12	Kierownik działu farmacji szpitalnej/Farmacja szpitalna	1	0	0
13	Kierowca	1	3	1
14	Ksiądz kapelan	1	0	0
	RAZEM	163	36	108

Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnionych na umowę o pracę było 163 osób, 36 osoby na umowy zlecenia oraz 108 osób - kontrakty (działalność gospodarcza).

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconego lub należnego za rok obrotowy odrębnie za:	Kwota wynagrodzenia netto w złotych
badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	7 950,00
a) inne usługi atestacyjne,	-
b) usługi doradztwa podatkowego,	-
c) pozostałe usługi	-

Informacje o istotnych zdarzeniach, oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rosyjska agresja na Ukrainę może przekładać się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy w perspektywie kolejnych okresów sprawozdawczych.

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Skutki rosyjskiej agresji na Ukrainę mogą być bardzo rozległe i zmienne w czasie.

Konflikt w Ukrainie może mieć przełożenie na jednostkę i jej sytuację majątkową i finansową w przyszłości.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2023-05-22 11:40:06	Elżbieta Rymut
2023-05-22 12:27:27	Krzysztof Jarząbek