

UCHWAŁA NR LIV/417/23
RADY POWIATU WE WŁOCŁAWKU

z dnia 17 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2022 r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z 2022 r. poz. 1488) oraz art. 121 ust.2 i ust.4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz.633 ze zm.¹⁾) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia-Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2022 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 17 maja 2023 r.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2022 r. poz.655. poz. 974, poz. 1079, poz. 2280, poz. 2705, poz. 2770.

Załączniki do uchwały Nr LIV/417/23
Rady Powiatu we Włocławku
z dnia 17 maja 2023 r.

Załącznik nr 1



*POWIATOWE CENTRUM ZDROWIA -
Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni
Specjalistycznych we Włocławku*

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ogólne informacje o Powiatowym Centrum Zdrowia Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, zwanym dalej PCZ – SPZPS we Włocławku

Wyszczególnienie	Dane
Pełna nazwa:	Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku zmiana nazwy nastąpiła na podstawie uchwały Rady Powiatu we Włocławku nr XLVII/376/22 z dnia 9 listopada 2022 r. w sprawie zmiany nazwy Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku i nadania Statutu Powiatowemu Centrum Zdrowia – Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Przychodni Specjalistycznych we Włocławku
Organ założycielski:	Powiat Włocławski
Nazwa skrócona:	PCZ - SPZPS
Siedziba:	Włocławek
Adres:	87-800 Włocławek, ul. Szpitalna 6 a
Adres strony internetowej:	spzps.wloclawek.pl
E-mail:	spzps.@data.pl
Telefon	54 41-65-397
Podstawowy przedmiot działalności:	Udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz osób uprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz innych osób na podstawie stosowanych przepisów prawa
Fundusz Założycielski:	2.415.978,36
Organ prowadzący rejestr	- rejestr samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

- rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą

Numer KRS	KRS 0000018924
Numer księgi rejestrowej podmiotów działalności leczniczej	000000002453 z oznaczeniem W-04
NIP	888-22-32-566
Dyrektor Zakładu	Dyrektor – Sławomir Paździerski
Organ opiniodawczy	Rada Społeczna działająca w składzie siedmioosobowym

2. Czas trwania podmiotu medycznego

Czas trwania podmiotu medycznego jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	4 117 528,00	5 762 270,46	A	Kapitał (fundusz) własny	4 148 964,41	4 050 488,97
I	Wartości niematerialne i prawne	110 466,50	146 624,81	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 415 978,36	3 002 872,82
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	356 169,32	356 169,32
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	110 466,50	146 624,81				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 007 061,50	5 615 645,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 875 243,57	5 588 878,73		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	74 010,64	395 715,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 202 527,22	2 339 314,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	370 820,03	385 530,65		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	2 227 885,68	2 468 318,85				
2	Środki trwałe w budowie	40 103,53	26 766,92	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-385 195,20
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	91 714,40					
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	1 376 816,73	1 076 642,03
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 848 418,21	4 930 960,75
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	177 876,07	5 640,11
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	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	177 876,07	5 640,11
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	177 876,07	5 640,11
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	926 172,00	926 172,00
	– 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	926 172,00	926 172,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	926 172,00	926 172,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 255 224,07	1 125 891,38
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	4 879 854,62	3 219 179,26	b)	inne		
I	Zapasy	273 243,35	175 729,18		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 234 679,09	1 124 755,20
1	Materiały	273 243,35	175 729,18	b)	inne		
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	3 133 530,14	1 658 026,74	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 234 679,09	1 124 755,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	20 000,00	20 000,00
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	845 532,96	755 349,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	845 532,96	755 349,75

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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	331 238,63	293 267,75
3	Należności od pozostałych jednostek	3 133 530,14	1 658 026,74	h)	z tytułu wynagrodzeń		11,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 118 512,71	1 640 258,06	i)	inne	37 907,50	56 126,06
	– do 12 miesięcy	3 118 512,71	1 640 258,06	4	Fundusze specjalne	20 544,98	1 136,18
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 489 146,07	2 873 257,26
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 470,75	17 768,68	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 546,68		2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 489 146,07	2 873 257,26
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	1 494 902,81	2 873 257,26
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 351 363,13	1 265 824,70		– krótkoterminowe	994 243,26	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 351 363,13	1 265 824,70				
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	1 351 363,13	1 265 824,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 351 363,13	1 265 824,70				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 718,00	119 598,64				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 997 382,62	8 981 449,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 997 382,62	8 981 449,72

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 615 545,20	18 978 528,21
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 613 425,84	18 960 867,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 119,36	17 661,07
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	22 646 225,76	18 863 983,80
I	Amortyzacja	1 255 797,26	835 255,12
II	Zużycie materiałów i energii	1 590 410,20	1 690 614,25
III	Usługi obce	9 220 803,83	7 126 082,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 373,18	69 036,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	8 700 123,28	7 554 237,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 700 641,45	1 532 667,39
	– emerytalne	753 067,61	691 423,41
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	122 076,56	56 090,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	969 319,44	114 544,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	856 637,89	976 632,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	733 693,89	759 242,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	122 944,00	217 390,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	525 369,95	12 932,08
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	525 369,95	12 932,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 300 587,38	1 078 245,19
G	Przychody finansowe	82 312,65	1 472,16
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:	82 312,65	1 472,16
	– 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	108,30	3 075,32
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	108,30	3 075,32
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 382 791,73	1 076 642,03
J	Podatek dochodowy	5 975,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 376 816,73	1 076 642,03

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku
(dane jednostki)

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)	4 050 488,97	1 753 572,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 050 488,97	1 753 572,94
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 002 872,82	2 862 670,49
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-586 894,46	140 202,33
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 567 183,13	1 220 274,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymane środki trwale w formie darowizny	875 736,30	
	- podział zysku za rok poprzedni	691 446,83	
	- otrzymane środki trwale w formie użyczenia		1 220 274,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 154 077,59	1 080 071,67
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- zrzeczenie się prawa własności nieruchomości na rzecz Skarbu Państwa	1 041 653,59	
	- inne zmniejszenia (korekty błędów)	1 112 424,00	
	- rozliczenie straty za rok poprzedni		1 080 071,67
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 415 978,36	3 002 872,82
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	356 169,32	356 169,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	356 169,32	356 169,32
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		

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

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	-385 195,20	-385 195,20
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 076 642,03	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 076 642,03	
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 076 642,03	
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	385 195,20	
	- podział zysku na fundusz założycielski	691 446,83	
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-385 195,20	-385 195,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-385 195,20	-385 195,20
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	385 195,20	
	- pokrycia straty niepodzielonym zyskiem z lat ubiegłych	385 195,20	
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-385 195,20
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-385 195,20
6.	Wynik netto	1 376 816,73	1 076 642,03
	a) zysk netto	1 376 816,73	1 076 642,03
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 148 964,41	4 050 488,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 148 886,41	4 050 488,97

A. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Rodzaj prowadzonej działalności, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut jednostki.
2. Księgowość jednostki funkcjonuje na podstawie polityki rachunkowości. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania ustawowe wynikające z art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:
 - wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
 - inwentaryzacji aktywów i pasywów,
 - zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości i rezerw na przyszłe koszty - wg art. 39.2 ustawy),
 - ewidencji księgowych
 - w zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości jednostka:
 - a) przestrzegała zasady ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2022 r.,
 - b) prowadziła księgi rachunkowe, przy użyciu programu komputerowego InfoMedica ,
 - c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
 - d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych są sprawdzone i kwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 punkt 6 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. kwalifikowane ekonomicznie przez osoby uprawnione i na tej podstawie dekretowane technicznie do prawidłowego ich ujęcia w księgach rachunkowych.
3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych w roku 2022 r. do 2021 r.
4. Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu bilansu zgodnie z art. 64 ust 4. ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku sporządzone jest w złotych i groszach.

I. Wartości Niematerialne i Prawne, oraz Środki Trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, które zaliczane są do aktywów trwałych.
2. Składniki majątkowe, których wartość określana jest od kwoty 3 500,00 do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu ich przekazania do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową środków trwałych o niższej wartości, są umarzone w 100 % w momencie zakupu.
3. PCZ - SPZPS stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych – licencje 20-30%. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. PCZ – SPZPS we Włocławku nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. PCZ – SPZPS we Włocławku posiada w użytkowaniu obce środki trwałe, używane na podstawie umów dzierżawy i użyczenia.

Wykaz środków trwałych obcych

Środki trwałe obce w dzierżawie i na podstawie umowy użyczenia				
Lp.	Nazwa firmy	Nazwa środka trwałego	Szt.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	6.
1	Audiofon Matyja Sp.k. Ul. Aliancka 6 53-014 Wrocław	Tympanometr EasyTymp	1	Umowa dzierżawy zawarta do 25.04.2023 r.
2	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	wyposażenie do Punktu Szczepień	1	umowa użyczenia
3	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	budynek przy ulicy Szpitalna 6a – Budynek A	1	umowa użyczenia
4	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	budynek przy ulicy Szpitalna 6a – Budynek B	1	umowa użyczenia
5	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	budynek przy ulicy Szpitalna 6a – Budynek C	1	umowa użyczenia
6	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	budynek przy ulicy Radosnej 5	1	umowa użyczenia
7	Powiat Włocławski ul. Cyganka 28 87-800 Włocławek	budynek przy ulicy Łady 10	1	umowa użyczenia

II. Zapasy

1. Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są w cenie zakupu (brutto), nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Stany magazynowe i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- materiały w magazynach wycenia się w cenach zakupu;
- przyjmuje się wycenę wartości stanu końcowego materiałów na podstawie przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu ustalając, że rozchód materiałów tego samego rodzaju i gatunku wycenia się kolejno po cenach tych składników materiałów, które najwcześniej nabyto wg metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” tzw.(FIFO);
- dla materiałów medycznych lub jednorazowego sprzętu medycznego przyjmuje się rozchód w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

III. Należności, roszczenia oraz zobowiązania i rezerwy

1. Należności ewidencjonuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego.
2. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
3. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności powyżej 12 miesięcy, PCZ – SPZPS we Włocławku w roku 2022 nie uzyskała rozstrzygnięcia przyznania subwencji z Państwowego Funduszu Rozwoju.
4. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności do 12 miesięcy. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi .
5. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji poręczeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

IV. Inwestycje krótkoterminowe

1. Inwestycje wykazane w bilansie, jako inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie jednostki, wartość środków pieniężnych na 31.12.2022 r. wyniosła 1 351 363,13 zł. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie posiada środków pieniężnych w walutach obcych.

V. Kredyty, pożyczki i dotacje

1. PCZ – SPZPS we Włocławku na dzień 31.12.2022 roku nie posiada kredytu obrotowego w rachunku bieżącym.

VI. Aktywa i rezerwy

1. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego to aktywa, dla których obliczeń stosuje się zasadę ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.
2. Zgodnie z przepisami jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
3. Rezerwy tworzy się na istniejące na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty jest niepewny, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne. Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, w którym okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe. Nie tworzy się rezerwy na pozostałe koszty operacyjne

W Powiatowym Centrum Zdrowia - Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w roku obrotowym 2022 r. została utworzona rezerwa na świadczenia pracownicze, na roboty budowlane – remont budynku odpadów medycznych oraz spłatę ustawowej części subwencji PFR.

VII. Kapitały własne i fundusze specjalne

1. Fundusz (Kapitał) własny jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa i wyceniony według wartości nominalnej.
2. Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

Tabela 1. Kapitały własne na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 002 872,82	1 567 183,13	2 154 077,59	2 415 978,36
Kapitał (fundusz) zapasowy	356 169,32	0,00	0,00	356 169,32

B. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJACE ISTOTNY WPLYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie dokonało zmiany metod księgowania w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

C. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZANIA FINANSOWEGO

W bieżącym roku obrotowym PCZ – SPZPS we Włocławku stosuje zasady i metody sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

D. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2022.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

I. Informacje i objaśnienia do bilansu**1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

Tabela 2. Tabełaryczne zestawienie zmian wartości majątku trwałego

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Aktualizacja wartości	Pomniejszenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartości niematerialne i prawne	269 056,59	0,00	0,00	0,00	12 207,67	256 848,92
2	Środki trwałe	12 110 143,78	1 988 046,07	0,00	0,00	4 871 474,52	9 226 715,33
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	395 715,00	0,00	0,00	0,00	321 704,36	74 010,64
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 772 225,73	0,00	0,00	0,00	2 562 582,45	2 209 643,28
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 639 913,56	598 649,44	0,00	0,00	380 403,55	1 858 159,45
	d) środki transportu	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
	e) inne środki trwałe/sprzęt medyczny	5 265 289,49	1 389 396,63	0,00	0,00	1 606 784,16	5 047 901,96

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

3	Środki trwałe w budowie	26 766,92	40 103,53	0,00	0,00	26 766,92	40 103,53
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	91 714,40	0,00	0,00	0,00	91 714,40
5	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3. Tabelaryczne zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Aktualizacja wartości	Rozchody	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartości niematerialne i prawne	122 431,78	36 158,31	0,00	12 207,67	146 382,42
2	Środki trwałe	6 521 265,05	1 215 849,92	0,00	2 385 643,21	5 351 471,76
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 432 911,50	63 001,94	0,00	1 488 797,38	1 007 116,06
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 254 382,91	609 571,03	0,00	376 614,52	1 487 339,42
	d) środki transportu	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
	e) inne środki trwałe	2 796 970,64	543 276,95	0,00	520 231,31	2 820 016,28

- 2) Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
- 3) PCZ-SPZPS we Włocławku w trakcie roku 2022 nie poniosła kosztów zakończonych prac rozwojowych.
- 4) PCZ – SPZPS we Włocławku nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzalnych przez PCZ-SPZPS we Włocławku środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i użyczenia przedstawia wykaz środków trwałych obcych.
- 6) PCZ-SPZPS we Włocławku nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 4. Stan należności na dzień 31.12.2022 r.

Treść	Stan na dzień 01.01.2022	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5	6
I. Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe ogółem	1 640 258,06	0,00	0,00	0,00	3 133 530,14
<i>1. Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>3. Należności od pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 640 258,06	0,00	0,00	0,00	3 118 512,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 768,68	0,00	0,00	0,00	13 470,75
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 546,68
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 roku.

PCZ-SPZPS we Włocławku posiada Fundusz Założycielski w wysokości – 2 415 978,36

9) Dane o zmianie stanu kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny; nie dotyczy

Tabela 5. Kapitał zapasowy, rezerwowy oraz z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
I. Fundusz zakładu, w tym:	356 169,32	0,00	0,00	356 169,32
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nadwartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia starty straty za rok 2022.Zysk netto PCZ-SPZPS we Włocławku za rok 2022 wynosi 1 376 816,73 zł.

Tabela 6. Proponowany podział zysku za rok 2022

Lp.	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Zysk netto
1.	Nierozliczony zysk (%), strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	0,00
2.	Zysk netto	1 376 816,73
3.	Proponowany podział, w tym:	1 376 816,73
a)	pokrycie straty	0,00
b)	strata za rok poprzedni	0,00
c)	zwiększenie funduszu założycielskiego	1 376 816,73
d)	nagrody i premie	0,00
e)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
f)	na zakup środków trwałych i remonty	0,00
4.	Wynik finansowy niepodzielony	0,00

11) Dane o stanie rezerw według ich utworzenia.

Tabela 7. Stan rezerw na koniec 2022 r.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiana w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I. Rezerwy na zobowiązania	5 640,11	177 876,07	5 640,11	177 876,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	5 640,11	177 876,07	5 640,11	177 876,07
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	5 640,11	177 876,07	5 640,11	177 876,07
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.

Tabela 8. Tabelaryczne ujęcie zobowiązań długoterminowych

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu				
Wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
II. Zobowiązanie długoterminowe ogółem:	926 172,00	926 172,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	926 172,00	926 172,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	926 172,00	926 172,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań; nie dotyczy

Tabela 9. Stan zobowiązań zabezpieczonych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli w szt.	
	Bo	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne - Cesja kontraktu z NFZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie, oraz czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela 10. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Wykazy istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	100 211,07	135 714,97	114 208,04	121 718,00
a) ubezpieczenia OC	13 818,00	12 746,00	13 818,00	12 746,00
b) ubezpieczenia majątkowe	11 902,30	21 490,00	21 456,30	11 936,00
c) ubezpieczenia pojazdów	1 789,00	3 452,00	3 437,00	1 804,00
d) serwis systemów (SUDON PACS+RIS)	0,00	47 970,00	0,00	47 970,00
e) prenumeraty	4 416,77	5 486,69	5 583,46	4320,00
f) inne koszty (program antywirusowy ESET)	68 285,00	44 570,28	69 913,28	42 942,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	994 243,26	0,00	994 243,26
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	583 930,77	0,00	583 930,77
b) roboty budowlane – remontu budynku na odpady medyczne	0,00	119 989,46	0,00	119 989,46
c) spłata subwencji z PFR	0,00	290 323,03	0,00	290 323,03
3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	2 873 257,26	149 889,66	1 528 244,11	1 494 902,81
a) dotacje	2 873 257,26	149 889,66	1 528 244,11	1 494 902,81
b) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
d) darowizny (środki ochrony osobistej)	0,00	0,00	0,00	0,00

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Tabela 11. Tabelaryczne przedstawienie zobowiązań na dzień 31.12.2022 r.

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania				
Wyszczególnienie	Numery kont księgi głównej	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	249-10	926 172,00	B.II.3.a)	926 172,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki		0,00		0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu		0,00		0,00
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	249-03	20 000,00	B.III.3.c)	20 000,00
	210	824 932,46	B.III.3.d)	845 532,96
	300-02	5 343,21		
	300-03	15 257,29		
	223-00	331 238,63	B.III.3.g)	331 238,63
	249-09	4 020,00	B.III.3.i)	37 907,50
249-11	33 887,50			
Fundusze specjalne	850-00	20 544,98	B.III.4.	20 544,98
Razem		2 181 396,07		2 181 396,07

16) W przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

PCZ-SPZPS we Włocławku nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

17) Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe

Wykaz zobowiązań warunkowych							
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zmiany w ciągu roku					Stan na 31.12.2022
		Zwiększenia	Zmniejszenia			razem	
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zabezp. należytego wykonania umowy i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	33 887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 887,50
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zabezp. należytego wykonania umowy i wadła	33 887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 887,50
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**1) Struktura rzeczowa przychodów**

Tabela 13. Struktura przychodów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów				
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			
	rok 2022 w zł	Struktura %	rok 2021 w zł	Struktura %
1	2	3	4	5
I. Przychody ze sprzedaży	23 307 476,93	98,70	18 624 709,98	98,46
1. świadczeń zdrowotnych w tym:	23 307 476,93	98,70	18 624 709,98	98,46
świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	22 087 286,13	93,54	17 568 365,76	92,88
pozostałe usługi medyczne	1 220 190,80	5,16	1 056 344,22	5,58
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	305 948,91	1,30	290 439,80	1,54
wynajem pomieszczeń	305 948,91	1,30	290 439,80	1,54
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II)	23 613 425,84	100,00	18 915 149,78	100,00

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale; nie dotyczy

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Tabela 14. Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 382 791,73
B. Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	1 071 545,12
-refundacja wynagrodzeń z PFRON	168 748,45
-refundacja wynagrodzeń prace interwencyjne	8 554,52
-otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	12 562,40
-darowizny pieniężne	8 575,00
-przychody z najmu	305 948,91
-pomoc de minimis	2 210,40
-amortyzacja do środków trwałych otrzymane z dotacji	564 945,44
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 040 100,23
-zmiana stanu produktów	2 119,36
-amortyzacja do środków trwałych otrzymane z dotacji	564 945,44
-koszty reprezentacji i reklamy	2 483,31
-koszty wynagrodzeń do refundacji z PUP	8 554,52
-koszty wynagrodzeń do refundacji z PFRON	168 748,45
-rezerwa na zobowiązania - świadczenia pracownicze (urlopowe)	177 876,07
-koszty dot. czynszów	106 264,78
-kary	9 108,30
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
J. Podstawa opodatkowania w tym:	31 444,89
K. Podatek dochodowy	5 974,53

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy

10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy.

Tabela 15. Struktura środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych		
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan środków na początek roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie	12 713,67	12 436,91
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	312 390,48	98 713,71
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym	59 542,00	565 170,02
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym	946 172,00	588 367,88
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym - fundusze specjalnej	20 544,98	1 136,18
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Ogółem	1 351 363,13	1 265 824,70

11) Zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2022 r.

Tabela 16. Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2022	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2021
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	139,92	120,67	19,25	155,75
Lekarze	3,42	1,42	2,00	5,08
Mgr analityk	2,42	2,42	0,00	5,07
Pielęgniarki	35,67	35,67	0,00	39,69
Położne	2,58	2,58	0,00	3,40
Technicy RTG	2,58	2,58	0,00	4,50
Pozostały personel medyczny	45,00	42,00	3,00	53,06
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	34,58	22,33	12,25	29,96
Pracownicy gospodarczy i obsługi	13,67	11,67	2,00	14,99

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

12) Przeciętne wynagrodzenie w roku 2022 w poszczególnych grupach zawodowych

Tabela 17. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2022

LP.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1.	2.	3.	4.
1.	Lekarze, w tym	145 116,08	6 802,74
2.	Mgr analityk	93 744,76	3 900,42
3.	Pielęgniarki	2 264 730,79	5 197,85
4.	Położne	177 571,53	5 434,20
5.	Technicy RTG	228 083,91	5 102,59
6.	Pozostały personel medyczny	2 539 379,80	5 496,45
7.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	2 004 231,16	4 369,36
8.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	665 710,50	3 094,21
9.	Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	264 743,63	
Razem wynagrodzenia z umów o pracę		8 383 312,16	39 397,82
10.	Umowy zlecenia	38 710,76	
Razem wynagrodzenia		8 422 022,92	

Analiza ekonomiczno-finansowa

Powiatowego Centrum Zdrowia –Samodzielnego Publicznego Zespołu

Przychodni Specjalistycznych we Włocławku

za rok 2022

Podstawa prawna:

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832).

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 1. Fragment aktywów z bilansu na dzień 31.12.2022 r. i 31.12.2021 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

AKTYWA		stan	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 117 528,00	5 762 270,46
I	Wartości niematerialne i prawne	110 466,50	146 624,81
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 007 061,50	5 615 645,65
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 879 854,62	3 219 179,26
I	Zapasy	273 243,35	175 729,18
II	Należności krótkoterminowe	3 133 530,14	1 658 026,74
II	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	1 351 363,13	1 265 824,70
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 718,00	119 598,64
AKTYWA RAZEM		8 997 382,62	8 981 449,72

Tabela 2. Fragment pasywów z bilansu na dzień 31.12.2022 r. i 31.12.2021 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

PASywa		stan	
		31.12.2022	31.12.2021
A.	KAPITAŁ WŁASNY	4 148 964,41	4 050 488,97
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	2 772 147,68	3 359 042,14
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-385 195,20
VIII	zysk (strata) netto	1 376 816,73	1 076 642,03
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 848 418,21	4 930 960,75
I	Rezerwy na zobowiązania	177 876,07	5 640,11
II	Zobowiązania długoterminowe	926 172,00	926 172,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 255 224,07	1 125 891,38
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 489 146,07	2 873 257,26
PASYWA RAZEM		8 997 382,62	8 981 449,72

Tabela 3. Informacja dodatkowa do analizy wskaźnikowej wg stanu za rok 2022 i 2021 w złotych

LP	Informacje dodatkowe	Rok	
		2022	2021
1.	Suma aktywów	8 997 382,62	8 981 449,72
2.	Kapitał własny	4 148 964,41	4 050 488,97
3.	Stan zapasów	273 243,35	175 729,18
4.	Stan należności z tytułu dostaw i usług	3 118 865,38	1 640 258,06
5.	Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	845 532,97	755 349,75

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Tabela 4. Fragment rachunku zysków i strat za 2022 r. i 2021 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 615 545,20	18 978 528,21
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 615 545,20	18 978 528,21
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 646 225,76	18 863 983,80
I-VII.	Koszty działalności operacyjnej	22 646 225,76	18 863 983,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	969 319,44	114 544,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	856 637,89	976 632,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	525 369,95	12 932,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 300 587,38	1 078 245,19
G.	Przychody finansowe	82 312,65	1 472,16
H.	Koszty finansowe	108,30	3 075,32
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 382 791,73	1 076 642,03
J.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 382 791,73	1 076 642,03
K.	Podatek dochodowy	5 975,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L)	1 376 816,73	1 076 642,03

Tabela 5. Wskaźniki struktury i dynamiki w złotych

AKTYWA		stan		struktura		dynamika
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	2021=100
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 117 528,00	5 762 270,46	45,77	64,15	71,46
I	Wartości niematerialne i prawne	110 466,50	146 624,81	1,23	1,63	75,34
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 007 061,50	5 615 645,65	44,54	62,52	71,36
B	AKTYWA OBROTOWE	4 879 854,62	3 219 179,26	54,23	35,85	151,58
I	Zapasy	273 243,35	175 729,18	3,04	1,97	155,49
II	Należności krótkoterminowe	3 133 530,14	1 658 026,74	34,82	18,46	188,99
II	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	1 351 363,13	1 265 824,70	15,02	14,09	106,76
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 718,00	119 598,64	1,35	1,33	101,77
AKTYWA RAZEM		8 997 382,62	8 981 449,72	100,00	100,00	100,18

PASywa		stan		struktura		dynamika
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	2021=100
A.	KAPITAŁ WŁASNY	4 148 964,41	4 050 488,97	46,11	45,10	102,43
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	2 772 147,68	3 359 042,14	30,81	37,40	82,53
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-385 195,20	0,00	-4,29	0,00
VIII	zysk (strata) netto	1 376 816,73	1 076 642,03	15,30	11,99	127,87
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 848 418,21	4 930 960,75	53,89	54,90	98,33
I	Rezerwy na zobowiązania	177 876,07	5 640,11	1,98	0,06	3 153,77
II	Zobowiązania długoterminowe	926 172,00	926 172,00	10,29	10,31	100,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 255 224,07	1 125 891,38	13,95	12,54	111,49
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 489 146,07	2 873 257,26	27,67	31,99	86,63
PASywa RAZEM		8 997 382,62	8 981 449,72	100,00	100,00	100,18

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

Jednostka w 2022 r. regulowała wszystkie zobowiązania w terminach ich wymagalności, należności wpływały w terminach płatności. Na dzień 31.12.2022 roku podmiot nie posiada należności nieściągalnych.

Aktywa ogółem w 2022 r. w stosunku do 2021 r. wykazały wzrost o 0,18%, w pozycji aktywa trwałe odnotowano zmniejszenie o 28,54% i w aktywach obrotowych odnotowano zwiększenie o 51,58%.

Pasywa w pozycji kapitały własne w stosunku do roku poprzedniego zwiększyły się o 2,43% (dodatni wynik finansowy, aparat usg i mammograf otrzymane w formie darowizny). Pozycje zobowiązania i rezerwy zmniejszyły się o 1,67%, a w szczególności rozliczenia międzyokresowe o 13,63%.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2022 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I Wskaźniki zyskowności					
Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	5,61%	5
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0	5,31%	5
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	od 0,0% do 3,0%	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	15,32%	5
		od 0,0% do 2,0%	3		
	Średni stan aktywów	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Razem wskaźniki zyskowności		Maksymalna ocena pkt	15	Uzyskano	15

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

II Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	37	3
		od 45 dni do 60 dni	2		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	12	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	powyżej 90 dni	0		
Razem wskaźniki efektywności		Maksymalna ocena pkt	10	Uzyskano	10

III. Wskaźniki płynności					
Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy — krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	3,32	10
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
	powyżej 1,50 do 3,00	12			
	Zobowiązania krótkoterminowe ~ zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe — należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) — zapasy	poniżej 0,50	0	3,13	10
		od 0,50 do 1,00	8		
	Zobowiązania krótkoterminowe — zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 1,00 do 2,50	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	Razem wskaźniki płynności		Maksymalna ocena pkt		

Sprawozdanie finansowe za rok 2022

IV. Wskaźniki zadłużenia					
<i>Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)</i>	<i>(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%</i>	poniżej 40%	10	26,22%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	6		
	<i>Aktywa razem</i>	powyżej 80%	0		
<i>Wskaźnik wypłacalności</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania</i>	od 0,00 do 0,50	10	0,57	8
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
	<i>Fundusz własny</i>	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
Razem wskaźniki zadłużenia		Maksymalna ocena pkt	20	Uzyskano	18
Suma uzyskanych punktów		Maksymalna ocena pkt	70	Uzyskano	63

Na podstawie powyższych wskaźników jednostka uzyskała łączny wynik 63 punktów (90,00%) na maksymalną ilość 70 pkt oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia. Wskaźniki zyskowności, tj. zyskowności netto, zyskowności z działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów ustalone dla jednostki wyniosły 15 pkt, jest to maksymalna ocena, w badanym okresie jednostka wygenerowała zysk netto.

Wskaźniki efektywności osiągnęły maksymalną ilość punktów, tj. 10 pkt.

Wskaźniki płynności, które uzyskały ocenę 20 z 25 punktów wskazują na dobrą sytuację finansową jednostki, bieżące aktywa obrotowe pozwalają na terminowe regulowanie zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki zadłużenia osiągnęły 18 pkt na 20 pkt oceny, w tym wskaźnik wypłacalności osiągnął ocenę 0,57, oznacza to, że ponad połowa aktywów jest finansowana kapitałem obcy – subwencja z PFR.

Wyliczone wskaźniki ekonomiczno-finansowe za okres sprawozdawczy wskazują na stabilną sytuację finansową Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni.

Data sporządzenia: 23.03.2022 r.

Główny Księgowy

Dyrektor

Uzasadnienie

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z 2022 r. poz. 1488) roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia -Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest organ założycielski Rada Powiatu we Włocławku.

Sprawozdanie finansowe, w tym bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa oraz sprawozdanie z działalności zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości .

Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną przy Powiatowym Centrum Zdrowia-Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku uchwałą nr 54/2023 z 30 marca 2023 r.

Wykazany dodatni wynik finansowy i analiza sytuacji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia-Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. pozwala stwierdzić, że jednostka prowadzi właściwą gospodarkę finansową i inwestycyjną.

Biorąc powyższe uzasadnienie wnoszę o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.