

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za rok 2023

Zespołu Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej "PROMYK" SP ZOZ w Zielonej Górze przy ul. Głowackiego 8A.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .

Zespół "PROMYK" SP ZOZ w Zielonej Górze został powołany Uchwałą Rady Miejskiej Nr XXIII/ 246/ 2000 w Zielonej Górze dnia 22.02.2000r. Wpisany do Rejestru Sądowego pod nr 0000026170, rozpoczął swoją działalność od 01.09.2000 r. i nadal ją kontynuuje. Celem działania Zespołu "Promyk" jest udzielanie świadczeń zdrowotnych rehabilitacyjnych, leczniczych i profilaktycznych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz osiąganie standardów jakości w zakresie udzielanych świadczeń zdrowotnych .

1. Okres działalności Zespołu nie jest ograniczony .
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3. Zespół Promyk SP ZOZ jest jednostką samodzielną i nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości :
 - rok kalendarzowy jest rokiem obrotowym , w skład którego wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze,
 - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości,
 - środki trwałe wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są metodą liniową, w równych ratach miesięcznych do wysokości wartości początkowej),
 - inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia,
 - należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - fundusze własne w wartości nominalnej.
5. Jednostka nie podlega badaniu sprawozdania finansowego, gdyż nie spełnia żadnego z warunków wymienionych w art. 64 pkt. 1. ustawy o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	2088582,55	0	0	0		0	0	0	0	2.088.582,55
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	357.679,56	0	0	0		0	0	0	0	357.679,56
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	559.016,86	0	0	0		0	0	0	0	559.016,86
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1.064.138,04	0	212.369,28	1.449.900,00	1.662.269,28	0	0	0	0	2.726.407,32
Razem	4.069.417,01	0	212.369,28	1.449.900,00	1.662.269,28	0	0	0	0	5.731.686,29

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
945.832,05		440,64		946.272,69			1.142.750,50	1.142.309,86
355.424,03		185,52		355.609,55			2.255,53	2.070,01
559.016,86				559.016,86			0,00	0,00
1.064.138,04		497.811,28		1.561.949,32			0,00	1.164.458,00
2.924.410,98		498437,44		3.422.848,42			1.145.006,03	2.308.837,87

2) Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje programów	30.754,25	0	0	0	0	0	0	0	0	30.754,25
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	30.754,25	0	0	0	0	0	0	0	0	30.754,25

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
30.754,25	0	0	0	0	0	30.754,25	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.754,25	0	0	0	0	0	30.754,25	0	0

3) Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

4) Zmiana stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	własny	zapasowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2.128.667,11	80.484,94	2.209.152,05
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
– agio	0	0	0
– podział zysku	0	0	0
– dopłaty	0	0	0
– inne	0	0	0
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
– pokrycie straty	0	0	0
– zwrot dopłat	0	0	0
– dywidendy	0	0	0
– inne	0	0	0
4. Stan na koniec roku obrotowego	2.128.667,11	80.484,94	2.209.152,05

5) Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	392.785,21
2. Zysk netto za rok obrotowy	449.187,17
3. Razem zysk do podziału	841.972,38
4. Proponowany podział zysk	841.972,38
- Przygotowanie programu funkcjonalno-użytkowego do rozbudowy ZRDiMN PROMYK. Rozbudowa części hostelowej i rehabilitacyjnej	60.000,00
- szkolenia pracowników z kosztami dojazdu i zakwaterowania	20.000,00
- Przygotowanie wydzierżawionego terenu pod miejsce rekreacyjne oraz z miejscami dla pracowników ZRDiMN PROMYK (kwota podana netto w związku z rozdzieleniem prac z zakupieniem materiałów niezbędnych do zagospodarowania terenu)	230.000,00
- Remont części rehabilitacyjnej, łazienek, Sali doświadczenia świata oraz pomieszczeń	140.000,00
- rezerwa	391.972,38

6) Rozliczenie podziału zysku za rok 2022

Wyszczególnienie	Zatwierdzony podział zysku z 2022	Wykonanie podziału zysku
1	2	3
1. Szkolenia i kursy z kosztami dojazdu i zakwaterowaniem	20.000,00	1.000,00
2. Zakup sprzętu do hydroterapii	80.000,00	80.000,00
3. Rezerwa	373.785,21	0,00
Razem	473.785,21	81.000,00

7) Zobowiązania wg okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okresy wymagalności							
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6	7	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	69816,84	274944,70	0	0	0	0	69816,84	274944,70
– kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
– z tytułu dostaw i usług	69816,84	274944,70	0	0	0	0	69.816,84	274944,70
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
– z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Fundusze specjalne	880,98	2548,17	0	0	0	0	880,98	2548,17
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	880,98	2548,17	0	0	0	0	880,98	2548,17
– inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	70.697,82	277492,87	0	0	0	0	70697,82	277492,87

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	207,64	1.598,02	1.390,38	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.461.796,87	2.160.926,57	699.129,70	0
Inne środki pieniężne, w tym:	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem	1.462.004,51	2.162.524,59	700.520,08	0

III. Zagadnienia osobowe

1. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w osobach/etatach
1	2
Pracownicy umysłowi	39,17 / 36,97
Pracownicy na stanowiskach roboczych	8,72 / 8,51
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	

2. Wynagrodzenie pracowników ZRDiMN PROMYK

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Zarząd i administracja	811.129,29	0
Fizjoterapeuci i rehabilitanci	546.371,28	0
Terapeuci zajęciowi	344.144,51	0
Logopedzi	83.985,37	0
Psycholodzy	91.844,80	0
Pielęgniarki	683.009,52	0
Lekarze	39.761,91	0
Pozostały personel niemedyczny	1.418.681,98	
Razem wynagrodzenia	4.018.928,66	0
Umowy zlecenia	289.346,31	0

IV Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Narodowy Fundusz Zdrowia w tym :	1.707.985,21	2.293.439,09
- rehabilitacja lecznicza	1.185.926,41	1.542.160,95
- specjalistyka	522.058,80	751.278,14
2. Program specjalistyczny Budżet Miasta	3.326.217,48	4.320.870,38
- program specjalistyczny terapeutyczno-opiekuńczy	3.326.217,48	4.320.870,38
3. Odpłatność rodziców w tym:	62.939,00	80.969,00
- wyżywienie	47.075,00	62.388,00 ✓
- opłata stała	15.864,00	18.581,00 ✓
4. Inne wpływy w tym:	1.458.571,60	1.462.410,85
- usługi komercyjne	31.520,00	27.320,00 ✓
- wynajem	19.200,00	25.200,00 ✓
- sprzedaż pozostała	2.203,22	148.590,85
- opieka wytchnieniowa	1.375.720,00	1.261.300,00
-inne	29.928,38	144.900,00 ✓
Razem	6.555.713,29	8.157.689,32

3. Przychody i koszty o nadzwyczajnym wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody w tym:	11.117,04	1.499.900,00
NFZ COVID	10.838,67	
NFZ – szczepienia COVID	278,37	
Dotacja celowa na zakup inwestycyjny		1.499.900,00
2. Koszty w tym:	6.354,00	
Zakup środków ochrony osobistej	6.354,00	

3. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	130.059,91	306.875,51
2. Zużycie materiałów i energii	1.323.110,54	743.558,99
3. Usługi obce	1.100.798,41	1.331.487,57
4. Podatki i opłaty	13.215,80	90424,86
5. Wynagrodzenia	3.015.009,44	4.308.274,97
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	608.779,40	905.380,69
7. Pozostałe koszty rodzajowe	60.650,91	21.283,46
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	6.251.624,41	7.707.286,05
9. Koszty finansowe o operacyjne	4.938,23	1.216,10

3 **Objaśnienia w zakresie wyniku finansowego:**

- przychody ogółem	8.157.689,32
- koszty ogółem	7.708.502,15
- wynik finansowy – zysk	449.187,17

Zielona Góra, 18.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gabryela Ładaczyńska

Zespół Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży
Niepełnosprawnej "Prómyk" SPZOZ
Dyrektor
mgr inż. Magdalena Biniszkiwicz