

**UCHWAŁA NR 0007.XLVIII.611.2023  
RADY MIEJSKIEJ W ŻMIGRODZIE**

z dnia 15 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2022.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40) w związku z art. 53 ust. 1 oraz z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 121 ust. 1, ust. 2 oraz ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 633) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwala:

**§ 1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2022, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 3 897 098,88 zł (słownie: trzy miliony osiemset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćdziesiąt osiem złotych 88/100),
- 3) rachunek zysków i strat, sporządzony za rok 2022, wykazujący zysk w kwocie 73 123,60 zł (słownie: siedemdziesiąt trzy tysiące sto dwadzieścia trzy złote 60/100),
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

**§ 2.** Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie zysk za 2022 rok w kwocie 73 123,60 zł przeznaczy na fundusz zakładu.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Żmigrodzie

  
mgr inż. Jan Czyżowicz

Załącznik do uchwały Nr 0007.XLVIII.611.2023

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 15 czerwca 2023 r. Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa

**Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa**

**Ambulatoryjnego**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**od 01.01.2022 do 31.12.2022**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Dane jednostki

Nazwa: Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego

Siedziba: Lipowa 4/, 55-140 Żmigród

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9151523812

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000034692

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Polityka rachunkowości określa przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów wraz z podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych, zasady ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi

przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Zasady ewidencji aktywów obrotowych.

-ewidencja zapasu materiałów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako niemające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

-materiały medyczne, leki, sprzęt jednorazowego użytku i pozostałe materiały odnosi się bezpośrednio w koszty po ich zakupie. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy sporządza się spis z natury niezutytych materiałów. Na dzień bilansowy ustalono wartość zużytych materiałów na podstawie spisu z natury w 2/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

poszczególnych gabinetach, w przypadku stanu przewyższającego zapotrzebowanie miesięczne, w pracowni diagnostyki laboratoryjnej, pracowni RTG, punktach szczepień, gabinetach zabiegowych, spisano opał w wiejskich ośrodkach zdrowia, paliwo w samochodzie oraz gotówkę w kasie. W pozostałych komórkach organizacyjnych ze względu na stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 oraz niski poziom zapasów odstąpiono od przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury i korekty kosztów o niezutyte materiały. O wartość spisu koryguje się koszty bieżącego okresu, zaliczając jednocześnie w koszty wycenę z poprzedniej inwentaryzacji. Wartość zinwentaryzowanych niezutytych materiałów prezentuje się w bilansie w pozycji ZAPASY.

Zasady ewidencji i amortyzacji aktywów trwałych:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 5.000,00 zł następuje od następnego miesiąca, następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500,00 zł do 5.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,
- przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok są traktowane jak materiały.

Ustalenia wyniku finansowego:

Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu "4" - koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu "5" - koszty według miejsca powstania. Na koniec roku konta zespołu "5"przebiegowuje się na koszt własny sprzedaży konta "7".

Rezerwę na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się jako sumę rezerw obliczonych dla poszczególnych pracowników. Wartość rezerwy na dzień bilansowy, stanowi przewidywana na ten dzień kwota przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się

pracodawcy ze zobowiązań, które wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

-Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

-Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu.

-Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

-Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, natomiast środki w walutach obcych wycenia się w obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym przez NBP.

-Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

-Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

#### 8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

3/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

BILANS

Aktywa Dane w PLN Kwota na dzień

kończący bieżący

rok obrotowy

Kwota na dzień

kończący poprzedni

rok obrotowy

**A. AKTYWA TRWAŁE 2 275 062,74 2 550 556,26**

**I. Wartości niematerialne i prawne 3 166,58 6 621,04**

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

2. Wartość firmy

3. Inne wartości niematerialne i prawne 3 166,58 6 621,04

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

**II. Rzeczowe aktywa trwałe 1 571 896,16 1 843 935,22**

1. Środki trwałe 1 571 896,16 1 843 935,22

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) 151 480,00 151 480,00

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii

lądowej i wodnej

910 468,66 1 070 456,52

c) urządzenia techniczne i maszyny 205 346,52 239 573,90

d) środki transportu

e) inne środki trwałe 304 600,98 382 424,80

2. Środki trwałe w budowie

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

### III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych

2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Od pozostałych jednostek

### IV. Inwestycje długoterminowe 700 000,00 700 000,00

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe 700 000,00 700 000,00

a. w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

4/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach 700 000,00 700 000,00

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe 700 000,00 700 000,00

4. Inne inwestycje długoterminowe

**V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

**B. AKTYWA OBROTOWE 1 622 036,14 1 233 392,56**

**I. Zapasy 66 696,90 49 216,52**

1. Materiały 66 696,90 49 216,52
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

**II. Należności krótkoterminowe 765 281,30 804 861,49**

1. Należności od jednostek powiązanych

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek 765 281,30 804 861,49

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: 758 481,30 791 475,05

- do 12 miesięcy 758 481,30 791 475,05
- powyżej 12 miesięcy

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń

społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów  
publicznoprawnych

c) inne 6 800,00 13 386,44

d) dochodzone na drodze sądowej

**III. Inwestycje krótkoterminowe 786 577,03 375 946,71**

5/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 786 577,03 375 946,71

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 786 577,03 375 946,71

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach 786 577,03 375 946,71
- inne środki pieniężne
- inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3 480,91 3 367,84**

**C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY**

**D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE**

AKTYWA RAZEM 3 897 098,88 3 783 948,82

6/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

**BILANS**

Pasywa Dane w PLN Kwota na dzień

kończący bieżący

rok obrotowy

Kwota na dzień

kończący poprzedni

rok obrotowy

**A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY 1 950 363,35 1 877 239,75**

**I. Kapitał (fundusz) podstawowy 997 393,81 997 393,81**

**II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: 879 845,94 733 676,46**

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)

**III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej

**IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki
- na udziały (akcje) własne

**V. Zysk (strata) z lat ubiegłych**

**VI. Zysk (strata) netto 73 123,60 146 169,48**

**VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**

(wielkość ujemna)

**B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 1 946 735,53 1 906 709,07**

**I. Rezerwy na zobowiązania 1 113 423,00 1 055 399,44**

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne 1 113 423,00 1 047 623,00

- długoterminowa 827 070,00 799 433,00

- krótkoterminowa 286 353,00 248 190,00

3. Pozostałe rezerwy 7 776,44

- długoterminowe

- krótkoterminowe 7 776,44

**II. Zobowiązania długoterminowe**

1. Wobec jednostek powiązanych

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka  
posiada zaangażowanie w kapitale

3. Wobec pozostałych jednostek

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) zobowiązania wekslowe

e) inne

**III. Zobowiązania krótkoterminowe 301 592,56 253 535,96**

1. Wobec jednostek powiązanych

7/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w

tym:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka  
posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne



3. Wobec pozostałych jednostek 291 525,68 246 574,66

- a) kredyty i pożyczki
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: 273 598,51 228 647,49
  - do 12 miesięcy 273 598,51 228 647,49
  - powyżej 12 miesięcy
- e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
- f) zobowiązania wekslowe
- g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
- h) z tytułu wynagrodzeń
- i) inne 17 927,17 17 927,17

4. Fundusze specjalne 10 066,88 6 961,30

**IV. Rozliczenia międzyokresowe 531 719,97 597 773,67**

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 531 719,97 597 773,67

- długoterminowe 531 719,97 597 773,67

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM 3 897 098,88 3 783 948,82

8/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN Kwota za bieżący

rok obrotowy

Kwota za poprzedni

rok obrotowy

**A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i**

materiałów, w tym:

8 096 701,10 7 228 083,20

- od jednostek powiązanych

**I. Przychody netto ze sprzedaży produktów 8 096 701,10 7 228 083,20**

**II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**

**B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w**

tym:

8 254 621,18 7 249 317,41

- jednostkom powiązanym

- I.** Koszt wytworzenia sprzedanych produktów 8 254 621,18 7 249 317,41
- II.** Wartość sprzedanych towarów i materiałów
- C.** Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) -157 920,08 -21 234,21
- D.** Koszty sprzedaży
  - E.** Koszty ogólnego zarządu
  - F.** Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) -157 920,08 -21 234,21
  - G.** Pozostałe przychody operacyjne 229 539,06 173 979,48
- I.** Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
- II.** Dotacje
- III.** Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
- IV.** Inne przychody operacyjne 229 539,06 173 979,48
  - H.** Pozostałe koszty operacyjne 17,23 7 059,89
  - I.** Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
- II.** Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
- III.** Inne koszty operacyjne 17,23 7 059,89
- I.** Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) 71 601,75 145 685,38
  - J.** Przychody finansowe 1 521,85 653,12
- 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: 1 521,85 653,12
  - od jednostek powiązanych
- III.** Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:
  - w jednostkach powiązanych
- IV.** Aktualizacja wartości aktywów finansowych
  - 9/21
  - Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
  - Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości
- V.** Inne
  - K.** Koszty finansowe 102,02
- 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 102,02

**L. Zysk (strata) brutto (I+J-K) 73 123,60 146 236,48**

**M. Podatek dochodowy 67,00**

**N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**

**O. Zysk (strata) netto (L-M-N) 73 123,60 146 169,48**

10/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

#### KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN Kwota za bieżący

rok obrotowy

Kwota za poprzedni

rok obrotowy

**A. Zysk (strata) brutto za dany rok 73 123,60 146 236,48**

**B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

162 650,69 107 324,28

Pozostałe

**C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:**

Pozostałe

**D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:**

Pozostałe

**E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**

228 450,69 361 219,16

Pozostałe 228 450,69 361 219,16

**F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**

Pozostałe

**G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**

Pozostałe

**H. Strata z lat ubiegłych, w tym:**

**I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: -138 923,60 -399 779,92**

Pozostałe -138 923,60 -399 779,92

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym 351,00

K. Podatek dochodowy 67,00

11/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

12/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

1

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie

za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022

1. 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan

końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej

amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych

i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.

Określenie grupy

składników majątku

trwałego

Stan na początek

roku

Zwiększenia z tytułu:

nabycia, aktualizacji,

przemieszczenia,

inne

Zmniejszenia z tytułu:

sprzedaży, likwidacji,

aktualizacji,

inne

Stan na koniec

roku

1 2 3 4 5 6

1

Wartości niematerialne

i prawne

68 464,92 68 464,92

2 Środki trwałe

6 521 599,50 20 050,64 9 653,80 6 531 996,34

a) grunty (w tym

prawo użytkowania

wieczystego gruntu)

151 480,00 151 480,00

b) budynki, lokale i

obiekty inżynierii lądowej

i wodnej 3 870 386,14 3 870 386,14

c) urządzenia techniczne

i maszyny

681 857,06 1 845,00 683 702,06

d) środki transportu

37 137,50 37 137,50

e) inne środki trwałe

1 780 738,80 18 205,64 9 653,80 1 789 290,64

3

Środki trwałe w budowie

0,00 0,00

4

Inwestycje długoterminowe

700 000,00 700 000,00 700 000,00 700 000,00

RAZEM 7 290 064,42 720 050,64 709 653,80 7 300 461,26

2

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i

prawnych

Lp.

Określenie grupy składników majątku

trwałego

Stan na początek  
roku Zwiększenia z  
tytułu umorzeń  
Zmniejszenia z  
tytułu: sprzedaży,  
likwidacji,  
aktualizacji,  
inne

Stan na koniec  
roku

1 2 3 4 5 6

1 Wartości niematerialne i prawne

61 843,88 3 454,46 65 298,34

2 Środki trwałe

4 677 664,28 292 089,70 9 653,80 4 960 100,18

a) grunty (w tym prawo użytkowania  
wieczystego gruntu)

0,00 0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii  
lądowej i wodnej

2 799 929,62 159 987,86 2 959 917,48

c) urządzenia techniczne i maszyny

442 283,16 36 072,38 478 355,54

d) środki transportu

37 137,50 37 137,50

e) inne środki trwałe

1 398 314,00 96 029,46 9 653,80 1 484 689,66

RAZEM 4 739 508,16 295 544,16 9 653,80 5 025 398,52

2) Jednostka nie dokonywała w 2022 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, ponieważ nie stwierdzono przesłanek dotyczących utraty wartości aktywów.

3) Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

4) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

5) Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) 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.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W wyniku weryfikacji należności nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących.

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

Fundusz założycielski Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pozostaje bez zmian w stosunku do 2021

r. i wynosi na dzień 31.12.2022 r. 997 393,81 zł.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza

zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan na początek roku Stan na koniec roku

Fundusz zapasowy (zakładu) 733 676,46 879 845,94

Fundusz zakładu spzoz – nastąpiło zwiększenie o zysk za rok 2021 tj. o kwotę 146 169,48 zł.

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za rok obrotowy 2022 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększy fundusz zakładu.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (art. 35d)

Treść

Stan na początek

roku obrotowego

Aktualizacja

Stan na koniec roku

obrotowego

1 2 3 4

1. Rezerwy na zobowiązania:

a. Rezerwa na świadczenia emerytalne 1 047 623,00 65 800,00 1 113 423,00

i podobne

- długoterminowe 799 433,00 27 637,00 827 070,00

- krótkoterminowe 248 190,00 38 163,00 286 353,00

Razem 1 047 623,00 65 800,00 1 113 423,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

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.

Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie

Stan na początek

roku

Zwiększenia Zmniejszenia

Stan na koniec

roku

1 2 3 4 5

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe

kosztów 11 144,28 220 614,81 228 278,18 3 480,91

a) ubezpieczenia OC i majątkowe

1 115,52 30 436,11 30 349,85 1 201,78

4

b) odpis na ZFŚS

0,00 53 630,78 53 630,78 0,00

c) prenumerata czasopism

2 252,32 3 212,92 3 186,11 2 279,13

d) podatek od nieruchomości

0,00 133 335,00 133 335,00 0,00

e) usługi telekomunikacyjne

0,00 0,00 0,00 0,00

f) ubezpieczenia społeczne pracowników

0,00 0,00 0,00 0,00

g) na wypłatę za usługi

7 776,44 0,00 7 776,44 0,00

2. Czynne rozliczenia międzyokresowe

przychodów 597 773,67 12 799,87 78 853,57 531 719,97

a) dotacje

597 773,67 12 799,87 78 853,57 531 719,97

15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

– powiązania.

Nie występują.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Nie występują.

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.



Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne na rachunku VAT.

Nie dotyczy. Jednostka korzysta ze zwolnienia z art. 113 ust. 1 ustawy o podatku od towarów i usług.

2. 1) Struktura rzeczowa przychodów.

l.p. Wyszczególnienie Wykonanie za rok 2021 Wykonanie za rok 2022

I Sprzedaż usług medycznych 7 136 588,53 7 993 161,24

1 POZ 5 059 052,14 4 819 154,14

2 Poradnie specjalistyczne 1 488 430,55 2 490 239,95

3 Poradnia Zdrowia Psychicznego 280 911,54 379 443,15

4

Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom

308 194,30 304 324,00

II Sprzedaż usług niemedycechnych 91 494,67 103 539,86

III Przychody finansowe 653,12 1 521,85

IV Pozostałe przychody operacyjne 173 979,48 229 539,06

OGÓLEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY 7 402 715,80 8 327 762,01

5

2) Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym. Dane o kosztach wytworzenia

produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

l.p. Wyszczególnienie Wykonanie za rok 2021 Wykonanie za rok 2022

I Razem koszty wytworzenia 6 996 489,42 8 196 710,69

1 Zużycie materiałów i energii 459 253,06 487 725,08

2 Usługi obce 1 742 664,82 2 589 720,65

3 Podatki i opłaty 21 004,74 24 725,96

4 Wynagrodzenia 3 739 780,27 4 011 046,17

5 Świadczenia na rzecz pracowników 669 496,10 739 562,35

6 Podróże służbowe 19 415,08 17 950,21

7 Amortyzacja 315 988,88 295 544,16

8 pozostałe koszty 28 886,47 30 436,11

3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nazwa Dane za rok bieżący

**A.** Zysk (strata) brutto za dany rok 73 123,60

**B.**

Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: 162 650,69  
nieodpłatne otrzymane rzeczy w ramach programów rządowych art.12.4.14 0,00  
przebieganie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych 162 650,69

**C.** Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym 0,00

**D.**

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych  
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:  
228 450,69  
amortyzacja art.16 ust1 pkt.48 78 853,57  
6  
rezerwy art.15 4f 65 800,00  
koszty nie spełniające wymogów wynikających z art.15 ust.1  
11 895,45

**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: -138 923,60

darowizny środków trwałych 0,00  
otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych 12 799,87  
dochód przeznaczony na cele statutowe 67 926,35  
dochody wolne - środki art.17 ust.1 pkt 47 83 797,12

**J.** Podstawa opodatkowania 0,00

**K.** Podatek dochodowy 0,00

7) Koszt 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 na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na

Poniesione w bieżącym

roku obrotowym

Planowane na następny

rok obrotowy

Wartości niematerialne i prawne 0,00 0,00

Środki trwałe 20 050,64 1 000 000,00

- w tym dotyczące ochrony środowiska 0,00 0,00

Środki trwałe w budowie 0,00 0,00

- w tym dotyczące ochrony środowiska 0,00 0,00

RAZEM 20 050,64 1 000 000,00

- 10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

- 11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały

7

zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy.

4. Objasnienia struktury pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy. Jednostka nie ma obowiązku sporządzić rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje:

- 1) Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny

ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy.

- 2) Jednostka w roku obrotowym nie zawierała istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie

Rok 2021 Rok 2022

Ilość

w tym

kobiety

Ilość

w tym

kobiety

1) Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę w

etatach:

34 31 34 32

- lekarze 6 5 6 6
- inny medyczny wyższy 1 1 1 1
- pielęgniarki 12 12 13 13
- położne 2 2 2 2
- technicy medyczni 1 1 1 1
- pozostały personel niemedyczny 3 3 2 2
- administracja 4 3 4 3
- obsługa gospodarcza i techniczna 5 4 5 4

2) Pracownicy zatrudnieni na umowy cywilnoprawne

w osobach:

28 14 26 12

- psycholog kontrakt 3 2 3 2
- lekarze kontrakty 22 9 20 7
- lekarze umowa-zlecenie 2 2 1 1
- psycholog umowa-zlecenie 1 1 0 0
- pozostały personel niemedyczny umowa-zlecenie 0 0 2 2

Zatrudnienie razem: 62 45 60 44

4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie dotyczy.

5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych

warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także

8

zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty

ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Nie dotyczy.

6. 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku

obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych

w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

jednostki.

Nie wystąpiły.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod

wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania

finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

7. Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

9. W jednostce nie istnieją niepewności i zagrożenia co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób

wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

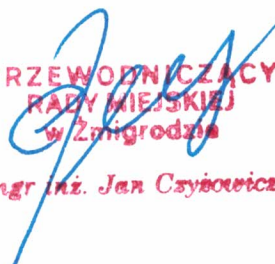
Małgorzata Ratajczak dnia 2023.03.28

Ewa Skorecka dnia 2023.03.28

21/21

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Plik XML, z którego pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

  
PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Żmigrodzie  
mgr inż. Jan Cysiołowicz

## Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) kierownik Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie ma obowiązek zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (art. 53 ust. 1 ustawy).

Sprawozdanie finansowe podlega złożeniu w sądzie rejestrowym w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania i podziale zysku lub pokryciu straty.

Zgodnie z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Zgodnie z art. 121 ust. 4 ustawy kontrola i ocena obejmuje w szczególności:

1) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i w statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych;

2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi;

3) gospodarkę finansową.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie nie podlega badaniu.

Dyrektor Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2022 oraz Uchwałę Rady Społecznej Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie Nr 1/2023 z dnia 17.05.2023 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok 2022 – pozytywna opinia.

W roku 2022 Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie osiągnął zysk netto w kwocie 73 123,60 zł, który zwiększył fundusz zakładu.

W celu spełnienia wymogów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, konieczne jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez właściwy organ określony w art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.