

z dnia 13 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609) 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 2023 r. poz. 991) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwała:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 4 901 852,38 zł (słownie: cztery miliony dziewięćset jeden tysięcy osiemset pięćdziesiąt dwa złote 38/100),
- 3) rachunek zysków i strat, sporządzony za rok 2023, wykazujący zysk w kwocie 110 689,18 zł (słownie: sto dziesięć tysięcy sześćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 18/100),
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

§ 2. Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie zysk za 2023 rok w kwocie 110 689,18 zł przeznaczy na fundusz zakładu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie

Bożena Żołnierowicz

Załącznik do uchwały Nr 0007.III.26.2024

Rady Miejskiej w Żmigrodzie

z dnia 13 czerwca 2024 r.

Publiczny Zespół Zarządzania Ambulatoryjnego

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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):

1) 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.

a) Zasady ewidencji aktywów obrotowych.

- Ewidencja zapasów 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.

- Odpisywanie w koszty na podstawie dowodów źródłowych wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia są połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy w przypadku stanu przewyższającego zapotrzebowanie miesięczne znajdujące się w poszczególnych komórkach organizacyjnych (ośrodkach kosztów) z zachowaniem zasady istotności.

- Zakupy materiałów odbywają się na bieżąco, na podstawie zapotrzebowania miesięcznego komórek organizacyjnych, zaakceptowanego przez Dyrektora PZZLA w Żmigrodzie.

b) Zasady ewidencji i amortyzacji aktywów trwałych:

- Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, umożliwiająca ustalenie źródła finansowania, wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z przepisami podatkowymi.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 5.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000,00 zł do 5.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej sfinansowane dotacją lub otrzymane nieodpłatnie mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej.

- Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok są traktowane jak materiały. Sprzęt komputerowy, drukarki, wyposażenie meblowe należy ująć w ewidencji pozabilansowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont, z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów według miejsca powstania.

Zasady wyodrębniania ośrodków powstawania kosztów (OPK) oraz sposób ewidencji w nich kosztów określa Zarządzenie Dyrektora PZZLA w Żmigrodzie w sprawie dostosowania procedur wewnętrznych dotyczących ewidencji i rozliczenia kosztów do standardu rachunku kosztów u świadczeniodawcy określonego przez Ministra Zdrowia.

Rezerwę na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się jako sumę rezerw obliczonych dla poszczególnych pracowników. Wartość rezerwy na dzień bilansowy, stanowi przewidywaną 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. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest aktualizowana na dzień bilansowy. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

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 2023 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.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 233 462,94	2 275 062,74
I. Wartości niematerialne i prawne	89 590,53	3 166,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	89 590,53	3 166,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 543 872,41	1 571 896,16
1. Środki trwałe	1 543 872,41	1 571 896,16
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	755 598,86	910 468,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	218 903,31	205 346,52
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	417 890,24	304 600,98
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	1 600 000,00	700 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		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		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		700 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		700 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 600 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 668 389,44	1 622 036,14
I. Zapasy	42 501,42	66 696,90
1. Materiały	42 501,42	66 696,90
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 057 482,04	765 281,30
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	1 057 482,04	765 281,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 051 262,04	758 481,30
- do 12 miesięcy	1 051 262,04	758 481,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	6 220,00	6 800,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	566 166,93	786 577,03

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	566 166,93	786 577,03
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	566 166,93	786 577,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	566 166,93	786 577,03
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 239,05	3 480,91
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 901 852,38	3 897 098,88

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 061 052,53	1 950 363,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	997 393,81	997 393,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	952 969,54	879 845,94
- 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	110 689,18	73 123,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 840 799,85	1 946 735,53
I. Rezerwy na zobowiązania	1 832 911,00	1 113 423,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 832 911,00	1 113 423,00
- długoterminowa	1 557 320,00	827 070,00
- krótkoterminowa	275 591,00	286 353,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
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	432 664,72	301 592,56
1. Wobec jednostek powiązanych		

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	420 703,12	291 525,68
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402 775,95	273 598,51
- do 12 miesięcy	402 775,95	273 598,51
- 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	11 961,60	10 066,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	575 224,13	531 719,97
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	575 224,13	531 719,97
- długoterminowe	575 224,13	531 719,97
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 901 852,38	3 897 098,88

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:	10 031 738,92	8 096 701,10
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 031 738,92	8 096 701,10
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 296 186,13	8 254 621,18
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10 296 186,13	8 254 621,18
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-264 447,21	-157 920,08
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-264 447,21	-157 920,08
G. Pozostałe przychody operacyjne	341 386,63	229 539,06
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	341 386,63	229 539,06
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 875,39	17,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 875,39	17,23
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	73 064,03	71 601,75
J. Przychody finansowe	37 625,15	1 521,85
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:	37 625,15	1 521,85
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

10/22

V. Inne

K. Koszty finansowe

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

L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	110 689,18	73 123,60
--	-------------------	------------------

M. Podatek dochodowy

N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	110 689,18	73 123,60
---------------------------------------	-------------------	------------------

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	110 689,18	73 123,60
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	82 865,01	162 650,69
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:	802 353,01	228 450,69
Pozostałe	802 353,01	228 450,69
F. Koszty nieznanawane 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:	199 740,36	-138 923,60
Pozostałe	199 740,36	-138 923,60
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_za_rok_2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023

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	97 103,46		165 568,38
2	Środki trwałe	6 531 996,34	275 225,87	112 368,76	6 694 853,45
	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	683 702,06	57 538,37	467,40	740 773,03
	d) środki transportu	37 137,50			37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 789 290,64	217 687,50	111 901,36	1 895 076,78
3	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
4	Inwestycje długoterminowe	700 000,00	1 600 000,00	700 000,00	1 600 000,00
	RAZEM	7 300 461,26	1 972 329,33	812 368,76	8 460 421,83

**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	65 298,34	10 679,51		75 977,85
2	Środki trwałe	4 960 100,18	299 053,52	108 172,66	5 150 981,04
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 959 917,48	154 869,80		3 114 787,28
	c) urządzenia techniczne i maszyny	478 355,54	43 981,58	467,40	521 869,72
	d) środki transportu	37 137,50			37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 484 689,66	100 202,14	107 705,26	1 477 186,54
	RAZEM	5 025 398,52	309 733,03	108 172,66	5 226 958,89

- 2) Jednostka nie dokonywała w 2023 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 wieczysto.
- 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 przyznają.

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 2022 r. i wynosi na dzień 31.12.2023 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)	879 845,94	952 969,54

Fundusz zakładu spzoz – nastąpiło zwiększenie o zysk za rok 2022 tj. o kwotę 73 123,60 zł.

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

Zysk za rok obrotowy 2023 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 i podobne	1 113 423,00	719 488,00	1 832 911,00
- długoterminowe	827 070,00	730 250,00	1 557 320,00
- krótkoterminowe	286 353,00	-10 762,00	275 591,00
Razem	1 113 423,00	719 488,00	1 832 911,00

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	3 480,91	92 259,73	93 501,59	2 239,05
a) ubezpieczenia OC i majątkowe	1 201,78	21 654,82	21 904,90	951,70
b) odpis na ZFŚS	0,00	50 859,17	50 859,17	0,00
c) prenumerata czasopism	2 279,13	4 814,74	5 806,52	1 287,35
d) podatek od nieruchomości	0,00	14 931,00	14 931,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	531 719,97	163 726,72	120 222,56	575 224,13
a) dotacje	531 719,97	163 726,72	120 222,56	575 224,13

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.

I.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2022	Wykonanie za rok 2023
I	Sprzedaż usług medycznych	7 993 161,24	9 921 385,93
1	POZ	4 819 154,14	6 068 113,21
2	Poradnie specjalistyczne	2 490 239,95	3 029 193,51
3	Poradnia Zdrowia Psychicznego	379 443,15	460 065,21
4	Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom	304 324,00	364 014,00
II	Sprzedaż usług niemedycechnych	103 539,86	110 352,99
III	Przychody finansowe	1 521,85	37 625,15
IV	Pozostałe przychody operacyjne	229 539,06	341 386,63
	OGÓLEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY	8 327 762,01	10 410 750,70

- 2) Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie kalkulacyjnym. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

I.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2022	Wykonanie za rok 2023
I	Razem koszty wytworzenia	8 196 710,69	9 575 456,27
1	Zużycie materiałów i energii	487 725,08	440 801,14
2	Usługi obce	2 589 720,65	3 497 370,39
3	Podatki i opłaty	24 725,96	29 004,90
4	Wynagrodzenia	4 011 046,17	4 408 789,78
5	Świadczenia na rzecz pracowników	739 562,35	847 576,89
6	Podróże służbowe	17 950,21	20 525,32
7	Amortyzacja	295 544,16	309 733,03
8	pozostałe koszty	30 436,11	21 654,82

- 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	110 689,18
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	82 865,01
	nieodpłatne otrzymane rzeczy w ramach programów rządowych art..12.4.14	0,00
	przebiegowanie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych	82 865,01
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 (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	802 353,01

	amortyzacja art.16 ust1 pkt.48	82 865,01
	rezerwy art.15 4f	719 488,00
	koszty nie spełniające wymogów wynikających z art.15 ust.1	0,00
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:	-199 740,36
	darowizny środków trwałych	0,00
	otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	74 171,05
	dochód przeznaczony na cele statutowe	630 436,82
	dochody wolne - środki art.17 ust.1 pkt 47	125 569,31
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.

<i>Nakłady na</i>	<i>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</i>	<i>Planowane na następny rok obrotowy</i>
Wartości niematerialne i prawne	97 103,46	0,00
Środki trwałe	274 904,77	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	372 008,23	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 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 2022		Rok 2023	
	Ilość	w tym kobiety	Ilość	w tym kobiety
1) Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę w etatach:	34	32	31	29
- lekarze	6	6	6	6
- inny medyczny wyższy	1	1	0	0
- pielęgniarki	13	13	12	12
- położne	2	2	2	2
- technicy medyczni	1	1	0	0
- pozostały personel niemedyczny	2	2	3	3
- administracja	4	3	4	3
- obsługa gospodarcza i techniczna	5	4	4	3
2) Pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne w osobach:	26	12	35	18
- psycholog kontrakt	3	2	3	2
- lekarze kontrakty	20	7	23	8
- lekarze umowa-zlecenie	1	1	4	4
- psycholog umowa-zlecenie	0	0	1	1
- pielęgniarki umowa-zlecenie	0	0	1	1
- technicy medyczni umowa-zlecenie			2	1
- pozostały personel niemedyczny umowa-zlecenie	2	2	1	1
Zatrudnienie razem:	60	44	66	47

- 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 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

Ewa Skorecka dnia 2024.03.28

Małgorzata Ratajczak dnia 2024.03.28

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie
Bożena Bohnierowicz

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 (t.j.: Dz.U. z 2023 r. poz. 991) 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 2023 rok Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie nie podlega badaniu.

Dyrektor Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2023 oraz Uchwałę Rady Społecznej Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie Nr 1/2024 z dnia 04.04.2024 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok 2023 – pozytywna opinia.

W roku 2023 Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie osiągnął zysk netto w kwocie 110 689,18 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.