

z dnia 14 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrotowy 2024.

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. 1465) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy 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 2025 r. poz. 450) Rada Miejska w Żmigrodzie uchwala:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2024, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans, sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., zamykający się po stronie Aktywów i Pasywów kwotą 5 476 074,87 zł (słownie: pięć milionów czterysta siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemdziesiąt cztery złote 87/100),
- 3) rachunek zysków i strat, sporządzony za rok 2024, wykazujący zysk w kwocie 83 907,30 zł (słownie: osiemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset siedem złotych 30/100),
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

§ 2. Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie zysk za 2024 rok w kwocie 83 907,30 zł przeznaczy na fundusz zakładu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie

Bożena Żolnierowicz

10. 1. 1950
 11. 1. 1950
 12. 1. 1950

(1)

(1)

13. 1. 1950
 14. 1. 1950
 15. 1. 1950

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 2024 rok Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie nie podlega badaniu.

Dyrektor Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie przedłożył sprawozdanie finansowe za rok 2024 oraz Uchwałę Rady Społecznej Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie Nr 1/2025 z dnia 16.04.2025 r. w sprawie zaopiniowania rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie za rok 2024 – pozytywna opinia.

W roku 2024 Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie osiągnął zysk netto w kwocie 83 907,30 zł, który zwiększy 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.

Załącznik do uchwały nr 0007.120.2025 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 14 maja 2024 r.

Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

a) Zasady ewidencji aktywów obrotowych.

- Ewidencja zapasów materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych prowadzona jest w cenach zakupu brutto. 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 komórek organizacyjnych i według zamówień wykonanych bezpośrednio przez Dyrektora PZZLA w Żmigrodzie lub jego zastępcy.

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 2024 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	3 232 854,88	3 233 462,94
I. Wartości niematerialne i prawne	46 695,05	89 590,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	46 695,05	89 590,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 528 639,28	1 543 872,41
1. Środki trwałe	1 486 958,30	1 543 872,41
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	604 324,49	755 598,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	254 537,23	218 903,31
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	476 616,58	417 890,24
2. Środki trwałe w budowie	41 680,98	
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	1 657 520,55	1 600 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 657 520,55	1 600 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 243 219,99	1 668 389,44
I. Zapasy	49 021,89	42 501,42
1. Materiały	49 021,89	42 501,42
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 319 829,43	1 057 482,04
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	1 319 829,43	1 057 482,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 319 429,43	1 051 262,04
- do 12 miesięcy	1 319 429,43	1 051 262,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	400,00	6 220,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	870 313,13	566 166,93

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 313,13	566 166,93
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	870 313,13	566 166,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	870 313,13	566 166,93
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 055,54	2 239,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 476 074,87	4 901 852,38

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 144 959,83	2 061 052,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	997 393,81	997 393,81
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 063 658,72	952 969,54
- 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	83 907,30	110 689,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 331 115,04	2 840 799,85
I. Rezerwy na zobowiązania	2 282 648,00	1 832 911,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 282 648,00	1 832 911,00
- długoterminowa	1 855 112,00	1 557 320,00
- krótkoterminowa	427 536,00	275 591,00
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	564 513,67	432 664,72
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	556 225,09	420 703,12
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	536 785,09	402 775,95
- do 12 miesięcy	536 785,09	402 775,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	19 440,00	17 927,17
4. Fundusze specjalne	8 288,58	11 961,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	483 953,37	575 224,13
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	483 953,37	575 224,13
- długoterminowe	483 953,37	575 224,13
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	5 476 074,87	4 901 852,38

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:	12 023 296,40	10 031 738,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 023 296,40	10 031 738,92
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 381 490,53	10 296 186,13
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 381 490,53	10 296 186,13
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-358 194,13	-264 447,21
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-358 194,13	-264 447,21
G. Pozostałe przychody operacyjne	372 583,82	341 386,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	372 583,82	341 386,63
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 208,00	3 875,39
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 208,00	3 875,39
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	13 181,69	73 064,03
J. Przychody finansowe	71 622,86	37 625,15
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:	71 622,86	37 625,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne		
K. Koszty finansowe	666,25	
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	666,25	
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	84 138,30	110 689,18
M. Podatek dochodowy	231,00	
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	83 907,30	110 689,18

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	84 138,30	110 689,18
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	115 770,76	82 865,01
Pozostałe	115 770,76	
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:	567 382,01	802 353,01
Pozostałe	567 382,01	802 353,01
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:		199 740,36
Pozostałe		199 740,36
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 874,00	
K. Podatek dochodowy	536,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_za_rok_2024.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Publicznego Zespołu Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Żmigrodzie
za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024

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	165 568,38	8 619,07	0,00	174 187,45
2	Środki trwałe	6 694 853,45	328 469,95	60 406,84	6 962 916,56
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 480,00	0,00	0,00	151 480,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 870 386,14	0,00	0,00	3 870 386,14
	c) urządzenia techniczne i maszyny	740 773,03	106 597,95	0,00	847 370,98
	d) środki transportu	37 137,50	0,00	0,00	37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 895 076,78	221 872,00	60 406,84	2 056 541,94
3	Środki trwałe w budowie	0,00	41 680,98	0,00	41 680,98
4	Inwestycje długoterminowe	1 600 000,00	1 057 520,55	1 000 000,00	1 657 520,55
	RAZEM	8 460 421,83	1 436 290,55	1 060 406,84	8 836 305,54

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych					
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia z umorzeń	Zmniejszenia z tytułu: sprzedaży, likwidacji, aktualizacji, inne	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	75 977,85	51 514,55	0,00	127 492,40
2	Środki trwałe	5 150 981,04	385 384,06	60 406,84	5 475 958,26
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 114 787,28	151 274,37	0,00	3 266 061,65
	c) urządzenia techniczne i maszyny	521 869,72	70 964,03	0,00	592 833,75
	d) środki transportu	37 137,50	0,00	0,00	37 137,50
	e) inne środki trwałe	1 477 186,54	163 145,66	60 406,84	1 579 925,36
	RAZEM	5 226 958,89	436 898,61	60 406,84	5 603 450,66

- 2) Jednostka nie dokonywała w 2024 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 2023 r. i wynosi na dzień 31.12.2024 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)	952 969,54	1 063 658,72

Fundusz zakładu spzoz – nastąpiło zwiększenie o zysk za rok 2023 tj. o kwotę 110 689,18 zł.

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

Zysk za rok obrotowy 2024 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	1 832 911,00	449 737,00	2 282 648,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1 557 320,00	297 792,00	1 855 112,00
	275 591,00	151 945,00	427 536,00
Razem			

- 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	2 239,05	119 262,86	117 446,37	4 055,54
a) ubezpieczenia OC i majątkowe	951,70	22 237,74	22 078,78	1 110,66
b) odpis na ZFŚS	0,00	73 118,49	73 118,49	0,00

c) prenumerata czasopism	1 287,35	6 637,63	4 980,10	2 944,88
d) podatek od nieruchomości	0,00	17 269,00	17 269,00	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	575 224,13	24 500,00	115 770,76	483 953,37
a) dotacje	575 224,13	24 500,00	115 770,76	483 953,37

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 2023	Wykonanie za rok 2024
I	Sprzedaż usług medycznych	9 921 385,93	11 884 255,97
1	POZ	6 068 113,21	6 693 217,84
2	Poradnie specjalistyczne	3 029 193,51	4 014 473,02
3	Poradnia Zdrowia Psychicznego	460 065,21	747 825,11
4	Sprzedaż usług medycznych innym świadczeniodawcom	364 014,00	428 740,00
II	Sprzedaż usług niemedycznych	110 352,99	139 040,43
III	Przychody finansowe	37 625,15	71 622,86
IV	Pozostałe przychody operacyjne	341 697,93	372 583,82
OGÓŁEM SPRZEDAŻ I PRZYCHODY		10 411 062,00	12 467 503,08

- 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 2023	Wykonanie za rok 2024
I	Razem koszty wytworzenia	9 575 456,27	11 933 570,02
1	Zużycie materiałów i energii	440 801,14	530 790,98
2	Usługi obce	3 497 370,39	4 586 195,91
3	Podatki i opłaty	29 004,90	34 380,43
4	Wynagrodzenia	4 408 789,78	5 294 929,73
5	Świadczenia na rzecz pracowników	847 576,89	1 005 839,47
6	Podróże służbowe	20 525,32	22 297,15
7	Amortyzacja	309 733,03	436 898,61
8	pozostałe koszty	21 654,82	22 237,74

- 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	84 138,30
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	115 770,76
	nieodpłatne otrzymane rzeczy w ramach programów rządowych art.12.4.14	0,00
	przebieganie równoległe do amortyzacji dotacji na zakup środków trwałych	115 770,76
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:	567 382,01

	amortyzacja art.16 ust 1 pkt.48	115 770,76
	bierne rozliczenia międzyokresowe (rezerwy)	449 737,00
	koszty nie spełniające wymogów wynikających z art.15 ust.1	1 874,25
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
	darowizny środków trwałych	0,00
	otrzymane dotacje i refundacje aktywów trwałych	0,00
	dochód przeznaczony na cele statutowe	533 875,55
	dochody wolne - środki art.17 ust.1 pkt 47	0,00
J.	Podstawa opodatkowania	1 874,00
K.	Podatek dochodowy	356,00

- 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	8 619,07	0,00
Środki trwałe	328 469,95	1 300 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	41 680,98	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
RAZEM	378 770,00	1 300 000,00

- 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 2023		Rok 2024	
	Ilość	w tym kobiety	Ilość	w tym kobiety
1) Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę w etatach:	31	29	30	28
- lekarze	6	6	5	5
- inny medyczny wyższy	0	0	0	0
- pielęgniarki	12	12	12	12
- położne	2	2	2	2
- technicy medyczni	0	0	0	0
- pozostały personel niemedyczny	3	3	3	3
- administracja	4	3	4	3
- obsługa gospodarcza i techniczna	4	3	4	3
2) Pracownicy zatrudnieni na umowy cywilno-prawne w osobach:	35	18	46	26
- psycholog kontrakt	3	2	3	2
- lekarze kontrakty	23	8	33	16
- lekarze umowa-zlecenie	4	4	1	1
- psycholog umowa-zlecenie	1	1	1	1
- pielęgniarki umowa-zlecenie	1	1	1	1
- technicy medyczni umowa-zlecenie	2	1	4	3
- pozostały personel niemedyczny umowa-zlecenie	1	1	3	2
Zatrudnienie razem:	66	47	76	54

- 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

Małgorzata Ratajczak dnia 2025.03.19

Ewa Skorecka dnia 2025.03.19

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Żmigrodzie


Bożena Zolnierowicz