

Projekt

UCHWAŁA Nr

RADY GMINY POLANKA WIELKA

z dnia 19 czerwca 2024 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Działając na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 45 ust.2, art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 609.) oraz art. 121 ust. 1, 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 991 z późn.zm.) w związku z § 25 ust.2 Statutu Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XX/125/2012 Rady Gminy Polanka Wielka z dnia 30 listopada 2012 roku

Rada Gminy Polanka Wielka

uchwała, co następuje:

§ 1

Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, na które składają się:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,
3. informacja dodatkowa

stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2

W bilansie wykazany został zysk w wysokości 52.398,03 złote netto.

§ 3

Kopia uchwały zostanie przekazana Dyrektorowi Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Polanka Wielka.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

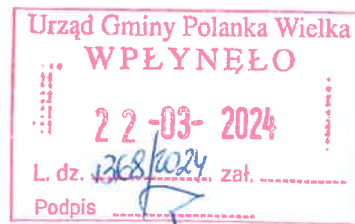
RADCA PRAWNY

mgr Marta Śmiech

13.05.2024 r.

PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W POLANCE
WIELKIEJ
32-607 POLANKA WIELKA
POLANKA WIELKA
UL. DŁUGA 3

FN
28.03.2024
POLANKA WIELKA, 2024-03-21



URZĄD GMINY W POLANCE WIELKIEJ
POLANKA WIELKA
POLANKA WIELKA
UL. DŁUGA 61

INNE PISMO

Sprawozdanie finansowe PZOZ

Sprawozdanie finansowe PZOZ

Załączniki:

1. [rachunek-zyskow-i-strat-dla-jednostki-innej-wariant-porownawc.pdf](#)
2. [plany2024.pdf](#)
3. [bilans-dla-jednostki-innej.pdf](#)
4. [bilans2023.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2024-03-21T16:34:31.310+01:00

Podpis elektroniczny

**Informacja dodatkowa z działalności
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej
Za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.**

I/1. Omówienie stosownych metod wyceny

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe o wartości do 10.000 zł. umarzane są jednorazowo w chwili wydania do użytkowania a pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Stan należności i zobowiązań występuje w wartościach nominalnych i nie zaistniała konieczność ich urealnienia.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny.
Na przestrzeni roku 2023 zmiany nie wystąpiły.

3. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Sposób sporządzania sprawozdania finansowego jest taki sam jak w roku ubiegłym.

4. Informacje zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Dane wykazane w obu sprawozdaniach finansowych są w pełni porównywalne.

II/1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych.

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty własne				
2.	Budynki i budowle: a) wartość początkowa b) dotychczasowe umorzenie c) wartość netto (a-b)	453 857,01 225 128,40 228 728,61	11 346,37	11 346,37	453 857,01 236 474,77 217 382,24
3.	Urządzenia techniczne i maszyny: a) wartość początkowa b) dotychczasowe umorzenie c) wartość netto (a-b)				
4.	Pozostałe środki trwałe: a) wartość początkowa b) dotychczasowe umorzenie c) wartość netto (a-b)	479 628,86 427 621,23 52 007,63	25 672,60 21 647,10 4 025,50		505 301,46 449 268,33 56 033,13

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
PZOZ nie jest użytkownikiem wieczystym gruntów.

3. Dane o kapitale podstawowym jednostki.
Fundusz podstawowy na początek roku 2023 wynosi 126 008,58 zł., a na koniec 117 520,87 zł.

4. Dane o kapitałach zapasowych i rezerwowych.
Fundusz zapasowy – statutowy – na początek roku 2023 wynosi 880 555,17 zł. a na koniec 782 659,58 zł.

5. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

6. Zobowiązania krótkoterminowe:	- 172 293,43 zł. w tym:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 64 171,06 zł.
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	- 106 341,87 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- 1 780,50 zł.

7. Należności krótkoterminowe od NFZ	- 242 338,46 zł.
---	-------------------------

III/1. Struktura rzeczowa przychodów:

Przychody ogółem:	- 2 928 645,55 zł. w tym:
- z tytułu świadczeń medycznych wg umów zawartych z NFZ	- 2 803 923,67 zł.
- z tyt. wykonanych badań i usług ponadstandardowych	- 92 059,00 zł.
- z tytułu czynszów	- 15 900,00 zł.
- dotacja z Urzędu Gminy (na zakup defibrylatora i wykonanie monitoringu zewnętrznego)	- 16 762,88 zł.

2. Struktura kosztów wg rodzajów:

Koszty wg rodzajów ogółem:	- 2 876 247,52 zł. w tym:
- zużycie materiałów i energii	- 172 175,35 zł.
- usługi obce	- 751 890,47zł.
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	- 1 913 156,33 zł.
- amortyzacja	- 9 833,16 zł.
- pozostałe koszty	- 29 192,21 zł.

3. Rok 2023 zamyka się zyskiem w wysokości – 52 398,03 zł.

IV. Struktura środków pieniężnych:

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023r.	- 615 460,99 zł. w tym:
- środki pieniężne w kasie	- 811,39 zł.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	- 608 306,69 zł.
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	- 6 342,91 zł.

V. Informacje końcowe.

Polanka Wielka, dnia 22 marca 2024r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Dane identyfikujące jednostkę :

Nazwa firmy : **Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej**

Siedziba : województwo- małopolskiego

powiat -oświęcimski

gmina – Polanka Wielka

miejsowość – Polanka Wielka

Adres : 32-607 Polanka Wielka ul. Długa 3

Podstawowy przedmiot działalności – 8612Z

NIP – 549 20 52 033

KRS – 0000012694

2) Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym - od 01.01.2023 do 31.12.2023r.

4) Założenie kontynuacji działalności :

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji tejże działalności.

5) Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego, oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości – zasady memoriału, ciągłości, istotności, ostrożnej wyceny, współmierności, kontynuacji, indywidualnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000 zł.. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. umarzane są jednorazowo w chwili wydania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny (wartości) rynkowej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie n wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest metodą księgową czyli na dzień zamknięcia kont.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe składa się z: Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, Bilansu, Rachunku zysków i strat, Informacji dodatkowej.



PODPIS ZAUFANY

MICHAŁ JACEK

CURLEJ

21.03.2024 16:25:29 (GMT+1)

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	273 415,37	280 736,24	A	Kapitał (fundusz) własny	952 578,48	908 668,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	117 520,87	126 008,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	782 659,58	880 555,17
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	273 415,37	280 736,24	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	273 415,37	280 736,24		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 382,24	228 728,61		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	56 033,13	52 007,63				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	52 398,03	-97 895,61
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		



PODPIS ZAUFANY

MICHAŁ JACEK
CURLEJ

21.03.2024 16:26:53 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 636,34	181 112,89
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	178 636,34	181 112,89
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	857 799,45	809 044,79		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	242 338,46	212 731,27	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	242 338,46	212 731,27	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	172 293,43	174 697,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	242 338,46	212 731,27	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	242 338,46	212 731,27	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64 171,06	42 431,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	64 171,06	42 431,62

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	106 341,87	129 711,62
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 780,50	2 554,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 342,91	6 415,16
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	615 460,99	596 313,52		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	615 460,99	596 313,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	615 460,99	596 313,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	615 460,99	596 313,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 131 214,82	1 089 781,03		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 131 214,82	1 089 781,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 803 923,67	2 565 113,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 803 923,67	2 565 113,46
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 876 247,52	2 781 042,77
I	Amortyzacja	9 833,16	8 413,90
II	Zużycie materiałów i energii	172 175,35	169 318,80
III	Usługi obce	751 890,47	511 675,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	504,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 616 635,55	1 749 293,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	296 520,78	320 695,15
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 688,21	21 645,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-72 323,85	-215 929,31
D	Pozostałe przychody operacyjne	124 721,88	118 033,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	16 762,88	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	107 959,00	118 033,70
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	52 398,03	-97 895,61
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	52 398,03	-97 895,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	52 398,03	-97 895,61



PODPIS ZAUFANY

MICHAŁ JACEK
CURLEJ

21.03.2024 16:29:52 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

**Plan przychodów i kosztów na rok 2024
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Polance Wielkiej**

Rodzaj przychodów	Plan na 2024
1. Umowa z NFZ dot. podstawowej opieki zdrowotnej	2.260.000
2. Umowa z NFZ dot. usług stomatologicznych	330.000
3. Umowa z NFZ dot. porad ginekologiczno-położniczych	150.000
4. Umowa z NFZ dot. rehabilitacji leczniczej	250.000
5. Ponadstandardowe usługi stomatologiczne, badania profilaktyczne i laboratoryjne, szczepienia ochronne – zalecane	95.000
6. Czysze	15.000
Razem:	3.100.000



PODPIS ZAUFANY

MICHAŁ JACEK
CURLEJ

21.03.2024 16:27:58 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Koszty wg rodzaju

Rodzaj kosztów	Plan na 2024
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników w tym: - wynagrodzenia z umów o pracę - składki ZUS - naliczenie ZFSS - odzież ochronna - szkolenia pracowników - umowy zlecenia	2.049.000
2. Zużycie materiałów i energii w tym: - leki, szczepionki, oraz sprzęt jednorazowy - materiały stomatologiczne - środki czystości i materiały biurowe - energia elektryczna i woda - gaz - pozostałe materiały	160.000
3. Usługi obce w tym: - procedury medyczne - usługi medyczne - łączności - pocztowe i bankowe - odpady medyczne i komunalne - usługi pralnicze - pozostałe usługi	850.000
4. Delegacje i ryczałty i podatek od nieruchomości	24.000
5. Ubezpieczenia zakładu	7.000
6. Amortyzacja	10.000
Razem:	3.100.000