

Projekt

UCHWAŁA Nr

RADY GMINY POLANKA WIELKA

z dnia 10 czerwca 2025 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 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. 1465) 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 2025 r., poz. 450 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

uchwala, co następuje:

§ 1

Postanawia się zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 50.210,95 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

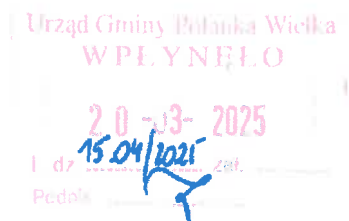
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Rada Gminy
Marek Gmicki

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

FN
20. 03. 2025

POLANKA WIELKA, 2025-03-20



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

INNE PISMO

Sprawozdanie finansowe PZOZ

Załączniki:

1. [bilans 2024.pdf](#)
2. [bilans-dla-jednostki-innej 2024.pdf](#)
3. [rachunek-zyskow-i-strat-dla-jednostki-innej-2024.pdf](#)
4. [Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.pdf](#)

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

Data złożenia podpisu: 2025-03-20T17:03:16.747+01:00

Podpis elektroniczny

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 01.01.2024 do 31.12.2024r.

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

20.03.2025 16:46:21 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 ...

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 051 773,76	2 803 923,67
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 051 773,76	2 803 923,67
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 085 128,81	2 876 247,52
	– w tym:		
I	Amortyzacja	9 975,06	9 833,16
II	Zużycie materiałów i energii	141 781,03	172 175,35
	– w tym:		
III	Usługi obce	860 637,46	751 890,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	580,00	504,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 738 851,29	1 616 635,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	302 981,68	296 520,78
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 322,29	28 688,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-33 355,05	-72 323,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	83 566,00	124 721,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	16 762,88
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	83 566,00	107 959,00
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)	50 210,95	52 398,03
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)	50 210,95	52 398,03
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	50 210,95	52 398,03
	– w tym:		



PODPIS ZAUFANY

MICHAŁ JACEK

CURLEJ

20.03.2025 16:45:17 [GMT+1]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	283 320,60	273 415,37	A	Kapitał (fundusz) własny	994 302,12	952 578,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	109 033,16	117 520,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	835 058,01	782 659,58
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	283 320,60	273 415,37				
1	Środki trwałe	283 320,60	273 415,37				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 035,87	217 382,24	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	77 284,73	56 033,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	50 210,95	52 398,03
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 903,23	178 636,34
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	920 884,75	857 799,46	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	209 903,23	178 636,34
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	254 844,31	242 338,46		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	199 270,32	172 293,43
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 512,84	64 171,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	75 512,84	64 171,06
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	254 844,31	242 338,46	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 854,48	106 341,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	254 844,31	242 338,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 903,00	1 780,50
	– do 12 miesięcy	254 844,31	242 338,46	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 632,91	6 342,91
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	666 040,44	615 460,99		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	666 040,44	615 460,99		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	666 040,44	615 460,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	666 040,44	615 460,99				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 204 205,35	1 131 214,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 204 205,35	1 131 214,82

**Informacja dodatkowa z działalności
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Polance Wielkiej
Za okres od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r.**

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 2024 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	453 857,01			453 857,01
	b) dotychczasowe umorzenie	236 474,77	11 346,37		247 821,14
	c) wartość netto (a-b)	217 382,24		11 346,37	206 035,87
3.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto (a-b)				
4.	Pozostałe środki trwałe:				
	a) wartość początkowa	505 301,46	28 368,00	14 672,60	518 996,86
	b) dotychczasowe umorzenie	449 268,33	7 116,40	14 672,60	441 712,13
	c) wartość netto (a-b)	56 033,13	21 251,60		77 284,73

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

3. Dane o kapitale podstawowym jednostki.
Fundusz podstawowy na początek roku 2024 wynosi 117 520,87 zł., a na koniec 109 033,16 zł.

4. Dane o kapitałach zapasowych i rezerwowych.
Fundusz zapasowy – statutowy – na początek roku 2024 wynosi 782 659,58 zł. a na koniec 835 058,01 zł.

5. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

6. Zobowiązania krótkoterminowe:	- 199 270,32 zł. w tym:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	- 75 512,84 zł.
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	- 121 854,48 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	- 1 903,00 zł.

7. Należności krótkoterminowe od NFZ	- 254 844,31 zł.
---	-------------------------

III/1. Struktura rzeczowa przychodów:

Przychody ogółem:	- 3 135 339,76 zł. w tym:
- z tytułu świadczeń medycznych wg umów zawartych z NFZ	- 3 051 773,76 zł.
- z tyt. wykonanych badań i usług ponadstandardowych	- 67 966,00 zł.
- z tytułu czynszów	- 15 600,00 zł.

2. Struktura kosztów wg rodzajów:

Koszty wg rodzajów ogółem:	- 3 085 128,81 zł. w tym:
- zużycie materiałów i energii	- 141 781,03 zł.
- usługi obce	- 860 637,46 zł.
- wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	- 2 041 832,97 zł.
- amortyzacja	- 9 975,06 zł.
- pozostałe koszty	- 30 902,29 zł.

3. Rok 2024 zamyka się zyskiem w wysokości – 50 210,95 zł.

IV. Struktura środków pieniężnych:

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024r.	- 666 040,44 zł. w tym:
- środki pieniężne w kasie	- 1 227,22 zł.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	- 654 180,31 zł.
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	- 10 632,91 zł.

V. Informacje końcowe.

Polanka Wielka, dnia 20 marca 2025r.

 **PODPIS ZAUFANY**
MICHAŁ JACEK
CURLEJ
20.03.2025 16:43:06 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym