

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 10 maja 2023 r. o godz. 12:40

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo -
Lecznicznych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023.295 ze zm.), § 10 ust. 5 załącznika do uchwały Nr IX/77/2019 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 22 maja 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatowych Zakładów Opiekuńczo - Lecznicznych w Grojcu (Dz. Urz. Woj. Małopolskiego 2019. 4374) **Rada Powiatu** uchwała, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić sprawozdanie finansowe Powiatowych Zakładów Opiekuńczo – Lecznicznych w Grojcu za rok 2022 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto w wysokości 310.060,09 zł.
- 3) informacja dodatkowa

§ 2. Wykazany zysk netto w wysokości 310.060,09 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Powiatowych Zakładów Opiekuńczo- Lecznicznych w Grojcu

32-615 Grojec

Al. Aleja Ogrodowa 1

Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Dla

Rady Powiatu i Dyrekcji

Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo –Lecznicznych w Grojcu („Zakłady”), które składa się z ;

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwoty **11 627 295,00zł**
- rachunku zysków i strat, wykazującego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zysk netto w wysokości **310 060,09 zł**
- zestawienia zmian w kapitale własnym, wykazującego za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r. przyrost kapitału o **310 060,09 zł**
- rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazującego wzrost środków pieniężnych o **580 582,06 zł**
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz ich wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zakłady przepisami prawa oraz Statutem Zakładów;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz. U. z 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Zakładów zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Zakładów zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrekcja Zakładów jest odpowiedzialna za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zakładów zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zakłady przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrekcja Zakładów jest odpowiedzialna za ocenę zdolności Zakładów do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrekcja albo zamierza dokonać likwidacji Zakładów, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrekcja Zakładów jest zobowiązana do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Zakładów ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrekcję Zakładów obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury

badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zмовy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zakładów;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyрекcję Zakładów;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyрекcję Zakładów zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Zakładów do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Zakłady zaprzestaną kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Zakładów za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Zakłady nie są zgodnie z art.49 ustawy o rachunkowości nie są zobowiązane do sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamus , działający w imieniu Kancelarii Biegłych Rewidentów KONTO Sp. z o.o., z siedzibą w Krakowie,

przy ul. Syrokomli 17; wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 327, w imieniu której
kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

.....

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Imię, nazwisko, nr w rejestrze

Kraków , dnia 20 marca 2023 roku

Miejscowość; data sporządzenia sprawozdania z badania

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-02-28

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Powiatowe Zakłady Opiekunczo-Lecznicze w Grojcu

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: oświęcimski

Gmina: Oświęcim

Miejscowość: Grojec

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Małopolskie

Powiat: oświęcimski

Gmina: Oświęcim

Nazwa ulicy: Aleja Ogrodowa

Numer budynku: 1

Nazwa miejscowości: Grojec

Kod pocztowy: 32-615

Nazwa urzędu pocztowego: Grojec

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7311Z (DZIAŁALNOŚĆ AGENCJI REKLAMOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5491669659

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000015909

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w uor. W tym celu: do środków trwałych i wnip zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej co najmniej 3500,00 zł. Podlegają amortyzacji metodą liniową na zasadach ogólnych. Wyjątek stanowią elektroniczne urządzenia mobilne, które są amortyzowane jednorazowo do wartości 10 000 zł. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca po miesiącu w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje wartości niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziałów w nomenclaturze wydania z działu farmacji, a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach, ich wartość ustala się na podstawie spisu z natury. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa. Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu świadczeń jubileuszowych i emerytalnych.

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 uor. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane są w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez firmę audytorską.

pozostałe

PZOL w Grojcu jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej. Organem Założycielskim jest Rada Powiatu Oświęcimskiego. Celem działania zgodnie ze statutem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w warunkach stacjonarnych kobietom niepełnosprawnym ze szczególnym uwzględnieniem osób z upośledzeniem umysłowym i schorzeniami pokrewnymi. Podstawowym źródłem uzyskania przychodu jest umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz odpłatność pacjentów zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi. Czas trwania działalności jednostki nie jest oznaczony.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	11 627 295,00	11 089 925,58

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	8 482 901,54	8 883 061,44
Wartości niematerialne i prawne	31 324,00	48 870,63
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	31 324,00	48 870,63
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 451 577,54	8 834 190,81
Środki trwałe	8 348 361,14	8 318 108,81
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	587 592,59	587 592,59
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 013 636,33	7 195 586,06
urządzenia techniczne i maszyny	329 843,48	402 424,15
środki transportu	225 090,00	9 073,20
inne środki trwałe	192 198,74	123 432,81
Środki trwałe w budowie	103 216,40	516 082,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 144 393,46	2 206 864,14
Zapasy	122 377,35	94 441,79
Materiały	122 377,35	94 441,79
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 095 351,69	765 452,39
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 095 351,69	765 452,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	988 406,64	668 643,04
- do 12 miesięcy	988 406,64	668 643,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1,00
inne	106 945,05	96 808,35
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 899 082,42	1 318 500,36
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 899 082,42	1 318 500,36
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 899 082,42	1 318 500,36
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 899 082,42	1 318 500,36
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 582,00	28 469,60
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	11 627 295,00	11 089 925,58
Kapitał (fundusz) własny	5 460 866,81	5 150 806,72
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 230 231,20	3 230 231,20
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 920 575,52	1 800 112,64
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	310 060,09	120 462,88
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 166 428,19	5 939 118,86
Rezerwy na zobowiązania	319 000,00	119 169,87
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	319 000,00	119 169,87
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	319 000,00	119 169,87
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 864 742,32	1 165 609,65
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 730 617,58	1 057 804,02
kredyty i pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	561 480,55	200 121,05
- do 12 miesięcy	561 480,55	200 121,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	619 210,93	473 760,38
z tytułu wynagrodzeń	546 747,62	363 260,63
inne	3 178,48	20 661,96
Fundusze specjalne	134 124,74	107 805,63
Rozliczenia międzyokresowe	3 982 685,87	4 654 339,34
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 982 685,87	4 654 339,34
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 982 685,87	4 654 339,34

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 005 781,00	9 158 581,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 005 781,00	9 158 581,83
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	11 816 664,01	9 327 969,11
Amortyzacja	508 285,48	536 122,05
Zużycie materiałów i energii	955 104,16	835 829,15
Usługi obce	2 381 919,40	1 908 584,66
Podatki i opłaty, w tym:	38 694,30	36 552,93
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	6 571 233,38	4 931 917,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 332 037,83	1 050 533,88
– emerytalne	566 303,98	447 367,22
Pozostałe koszty rodzajowe	29 389,46	28 429,16
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	189 116,99	-169 387,28
Pozostałe przychody operacyjne	323 757,51	332 784,14
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	323 757,51	332 784,14
Pozostałe koszty operacyjne	246 562,20	43 716,04
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	246 562,20	43 716,04
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	266 312,30	119 680,82
Przychody finansowe	43 747,79	1 066,63
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	43 747,79	1 066,63
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	284,57
Odsetki, w tym:	0,00	284,57
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	310 060,09	120 462,88
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	310 060,09	120 462,88

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 150 806,72	5 030 343,84
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 150 806,72	5 030 343,84
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 230 231,20	3 230 231,20
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 230 231,20	3 230 231,20
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 800 112,64	1 534 191,10
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	120 462,88	265 921,54
zwiększenie (z tytułu)	120 462,88	265 921,54
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	120 462,88	265 921,54
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 920 575,52	1 800 112,64
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	120 462,88	265 921,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	120 462,88	265 921,54
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	120 462,88	265 921,54
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	310 060,09	120 462,88
zysk netto	310 060,09	120 462,88
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 460 866,81	5 150 806,72
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 460 866,81	5 150 806,72

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	310 060,09	120 462,88
Korekty razem	543 791,35	451 976,41
Amortyzacja	508 285,48	536 122,05
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	199 830,13	35 749,87
Zmiana stanu zapasów	-27 935,56	39 516,80
Zmiana stanu należności	-329 899,30	-52 729,08
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	451 410,67	182 481,72
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-257 900,07	-289 164,95
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	853 851,44	572 439,29
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	273 269,18	135 041,40
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	273 269,18	135 041,40
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-273 269,18	-135 041,40
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	580 582,26	437 397,89
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	580 582,26	437 397,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 318 500,36	881 102,47
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 899 082,62	1 318 500,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	310 060,09	120 462,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	258 787,87	286 171,05
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	258 787,87	286 171,05

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	503 037,66	330 971,08
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	503 037,66	330 971,08
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	76 071,13
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	76 071,13
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	554 309,88	89 491,78
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	554 309,88	89 491,78
dochody wolne (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	554 309,88	89 491,78
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	554 309,88	89 491,78
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA
DODATKOWA
2022

Spis treści

<i>I.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>3</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>3</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>8</i>
<i>Ustęp 3</i>	<i>Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych</i>	<i>10</i>
<i>Ustęp 4</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>11</i>
<i>Ustęp 5</i>	<i>Informacje o badaniu sprawozdania finansowego</i>	<i>11</i>
<i>Ustęp 6</i>	<i>Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.....</i>	<i>11</i>

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo Leczniczych w Grojcu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz.120 ze zm.) za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1. Objasnienia do bilansu.

Pkt. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Biorąc pod uwagę zakres wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

Tabela Nr 1. Stan środków trwałych PZOL w Grojcu na dzień 31.12.2022

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) 01.01.2022r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) 31.12.2022r
0	Grunty - prawo wieczystego użytkowania	0			0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowane	587 592,59			587 592,59
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 468 873,65	77 914,46		9 546 788,11
3	Kotły i maszyny energetyczne	259 870,55			259 870,55
4	Maszyny urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	146 704,27	43 325,72		190 029,99
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	42 968,34			42 968,34
6	Urządzenia techniczne	441 625,01	4 920,00	1 670,97	444 874,04
7	Środki transportu	275 681,58	225 090,00	88 601,08	412 170,50
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	786 843,31	147 109,00		933 952,31
	Razem	12 010 159,30	498 359,18	90 272,05	12 418 246,43
	Wartości niematerialne i prawne	141 147,35	22 632,00		163 779,35
	Razem	12 151 306,65	520 991,18	90 272,05	12 582 025,78

Tabela Nr 2. Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środki trwałe - % umorzenia na 31.12.2022 rok

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Umorzenie		Umorzenie ogółem na dzień 31.12.2022 r.	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2022r.	% umorzenia
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
0	Grunty prawo wieczystego użytkowania	0	0	0	0	0	0
0	Grunty nieodpłatnie użytkowanie	0	0	0	0	587 592,59	0
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2273 287,59	259 864,19	0	2 533 151,78	7 013 636,33	26,54
3	Kotły i maszyny energetyczne	105 923,48	16 166,17	0	122 089,65	137 780,90	46,98
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	76 978,96	66 226,83	0	143 205,79	46 824,20	75,36
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	11 260,38	5 721,71	0	16 982,09	25 986,25	39,52
6	Urządzenia techniczne	294 581,20	32 711,68	1 670,97	325 621,91	119 252,13	73,19
7	Środki transportu	266 608,38	9 073,20	88 601,08	187 080,50	225 090,00	45,39
8	Narzędzia przyrządy ruchomości wyposażenie	663 410,50	78 343,07	0	741 753,57	192 198,74	79,42
	Razem	3 692 050,49	468 106,85	90 272,05	4 069 885,29	8 348 361,14	32,77
	Wartości niematerialne i prawne	92 276,72	40 178,63	0	132 455,35	31 324,00	80,87
	Razem	3 784 327,21	508 285,48	90 272,05	4 202 340,64	8 379 685,14	33,40

Pkt. 2 grunty użytkowane wieczyście nie występują

Pkt. 3 Zakupy i darowizny oraz przyjęcie do użytkowania środków trwałych i wnip prezentuje tabela nr 3

Tabela Nr 3 Modernizacja, zakupy, darowizny oraz przyjęcie na stan środków trwałych i wnip za 2022 r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Grupa GUS	Ilość	Wartość ogółem zakończonej inwestycji	Źródło finansowania
1.	PZOL/ST/283/VIII/2022	Koncentrator tlenu z czujnikiem stężenia tlenu	28.02.2022	VIII 1	1	4 968,00	środki własne
2	PZOL/ST/284/IV/2022	Laptop z wyposażeniem	28.02.2022	IV	1	5 831,43	środki własne
3.	PZOL/ST/285/IV/2022	Laptop z wyposażeniem	28.02.2022	IV	1	5 831,43	środki własne
4.	PZOL/ST/286/IV/2022	Laptop z wyposażeniem	28.02.2022	IV	1	5 831,43	środki własne
5.	PZOL/ST/287/IV/2022	Serwer	11.03.2022	IV	1	20 000,00	środki własne
6.	PZOL/ST/288/IV/2022	Laptop z wyposażeniem	17.03.2022	IV	1	5 831,43	środki własne
7	PZOL/ST/289/VI/2022	Klimatyzator	31.05.2022	VI	1	4 920,00	środki własne
8	PZOL/ST/290/VIII/2022	Markiza	30.09.2022	VIII	1	7 945,00	środki własne
9	PZOL/ST/291/VIII/2022	Markiza	30.09.2022	VIII	1	9 196,00	środki własne
10	PZOL/ST/292/VIII/2022	Aparat USG	10.11.2022	VIII	1	125 000,00	środki własne
11	PZOL/ST/293/VIII/2022	Samochód Ford Transit	30.12.2022	VII	1	225 090,00	środki własne
12	PZOL/ST/294/IX/2022	Licencja Apteczka oddziałowa + wdrożenie oprogramowania	10.12.2022	IX	1	22 632,00	środki własne
13	PZOL/ST/29/I/2016	Budynek Socjalny Modernizacja instalacji systemu sygnalizacji przeciwpożarowej	14.04.2022	I	1	7 791,00	środki własne
14	PZOL/ST/34/I/2016	Magazyn Modernizacja instalacji systemu sygnalizacji przeciwpożarowej	14.04.2022	I	1	7 791,00	środki własne
15	PZOL/ST/30/I/2016	Świetlica Modernizacja instalacji systemu sygnalizacji przeciwpożarowej	14.04.2022	I	1	7 791,00	środki własne
16	PZOL/ST/28/I/2016	Budynek Główny Modernizacja instalacji systemu sygnalizacji przeciwpożarowej	14.04.2022	I	1	54 541,46	środki własne
						520 991,18	

Pkt.4 Likwidację, sprzedaż środków trwałych oraz przekazanie prezentuje tabela nr 4 .

Tabela Nr 4 Likwidacja, sprzedaż oraz przekazanie środków trwałych w 2022r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data likwidacji	Grupa GUS	Ilość	Wartość początkowa	umorzenie
1.	PZOL/ST/64/VI/2016	Klimatyzator	27.05.2022	VI	1	1 670,97	100%
2	PZOL/ST/70/VII/2016	Samochód Volkswagen	17.10.2022	VII	1	88 601,08	100%
		Razem				90 272,05	100%

Tabela Nr 5. środki trwałe w budowie na 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Modernizacja Pałacu	516 082,00	0	412 865,60	103 216,40
Razem:	516 082,00		412 865,60	103 216,40*

*pozycja bilansowa

Pkt. 5 Odpisy aktualizujące zapasów ze względu na przydatność i zaleganie powyżej 12 miesięcy .- nie wystąpiły.

Pkt. 6 Należności wymagalne na dn. 31.12.2022 rok - nie wystąpiły

Pkt. 7 Odpisy aktualizujące należności – nie wystąpiły

Pkt. 8 Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 6.

Tabela Nr 6. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2022 roku

Wyszczególnienie	Razem Fundusze		Wynik finansowy zysk/strata roku 2022	Razem Fundusze Własne
	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu		
Stan na początek roku obrotowego	3 230 231,20	1 800 112,64		5 030 343,84
Zmniejszenia	0	0,00		0
Zwiększenia	0,00	120 462,88	310 060,09	430 522,97
Stan na koniec roku obrotowego	3 230 231,20	1 920 575,52	310 060,09	5 460 866,81*

*pozycja bilansowa

Pkt. 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2022.

W roku 2022 PZOL w Grojcu osiągnął zysk w wysokości 310 060,09 PLN, który proponujemy przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Pkt. 10 Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2022

Tabela Nr 7. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2022r.

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Na rozliczenia z NFZ	79 000,00	0,00	0,00	79 000,00
Na roszczenia związane z kontrolą PIP	40 169,87	0	40 169,87	0
Remonty określone w czasie	0	240 000,00	0	240 000,00
	119 169,87	240 000,00	40 169,87	319 000,00*

*pozycja bilansowa

Pkt. 11

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu 2022 rok.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol.)	zobowiązania niewymagalne
1	Wobec pozostałych jednostek w tym:	1 730 617,58*	1 730 617,58*
1.1	kredyty i pożyczki	0	0
1.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
1.3	inne zobowiązania finansowe	0	0
1.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	561 480,55	561 480,55
a.	do 12 miesięcy	561 480,55	561 480,55
b.	powyżej 12 miesięcy	0	0
1.5	zaliczki na dostawy	0	0
1.6	zobowiązania wekslowe	0	0
1.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	619 210,93	619 210,93
1.8	z tytułu wynagrodzeń	546 747,62	546 747,62
1.9	inne	3 178,48	3 178,48

* pozycja bilansowa

Pkt. 12 Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2022 rok nie wystąpiły.

Pkt. 13 Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – tabela Nr 9

Tabela Nr 9. Rozliczenia m/o kosztów czynne w układzie bilansowym

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1) Ubezpieczenie OC, AC, NW, majątkowe	22 068,26	22 364,66
3) prenumeraty abonamenty	0	0
4) usługi, zużycie energii rozl. w czasie	6 401,34	5 217,34
Razem:	28 469,60*	27 582,00*

*pozycja bilansowa

Pkt. 14 Zabezpieczenia na majątku jednostki - nie wystąpiły

Pkt. 15 Posiadane gwarancje, wadia i depozyty na 31.12. 2022r prezentuje tabela nr 10

Tabela Nr 10. gwarancje, wadia, depozyty

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
1) Gwarancje	19 437,94	2 514,41
2) wadia	0,00	0,00
3) depozyty	1 224,02	664,07
Razem:	20 661,96*	3 178,48*

*pozycja bilansowa

Ustęp 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 11. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2021	Struktura %	2022	Struktura %	Dynamika (2022–2021)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	9 158 581,83	100	12 005 781,00	100	2 847 199,17
Świadczenia szpitalne – realizacji umów z NFZ	7 222 069,80	78,86	9 394 621,56	78,86	2 172 551,76
Świadczenia – 70% odpłatności pacjentów	1 936 512,03	21,14	2 611 159,44	21,14	674 647,41
Razem	9 158 581,83	100	12 005 781,00	100	2 847 199,17

Pkt. 2 Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów- w roku 2022 nie występuje.

Pkt.3 Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w roku 2022 nie występują

Pkt. 4 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12

Tabela Nr 12. Rozliczenie podatkowe za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Wartość
1	Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		12 373 286,30
2	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		12 005 781,00
3	Pozostałe przychody operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym sprzedaż środków trwałych)		323 757,51
4	Przychody finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać przychody finansowe wykazane per saldem w RZiS)		43 747,79
7	Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe		-258 787,87
8	Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu		0,00
9			
10	Przychody podatkowe		12 114 498,43
1	Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		12 063 226,21
2	Koszty operacyjne poniesione		11 816 664,01
3	Pozostałe koszty operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym koszt sprzedaży środków trwałych)		246 562,20
4	Koszty finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać koszty finansowe np. różnice kursowe wykazane per saldem w RZiS)		
5	Inne		
6			
7	Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP		503 037,66
8	Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu		0,00
9	Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu		11 560 188,55
10	zysk (+) lub strata (-) podatkowa		554 309,88
1	Odliczenia od dochodu - CIT 80		
2	Dochody wolne- art. 17 ust 1 pkt 4	art. 17 ust 1 pkt 47	554 309,88
10	Razem odliczenia		554 309,88
	Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach		0,00
	Podatek dochodowy bieżący	19%	0,00

Pkt.5 Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2021	Rok 2022
Zużycie materiałów i energii	835 829,15	955 104,16
Usługi obce	1 908 584,66	2 381 919,40
Podatki i opłaty	36 552,93	38 694,30
Wynagrodzenia	4 931 917,28	6 571 233,38
Świadczenie na rzecz pracowników	1 050 533,88	1 332 037,83
w tym: składki na ubezpieczenie emerytalne	447 367,22	0,00
Amortyzacja	536 122,05	508 285,48
Pozostałe koszty rodzajowe	28 429,16	29 389,46
Razem:	9 327 969,11	11 816 664,01

Pkt. 6 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – w roku 2022 nie wystąpiły.

Ustęp 3. Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, struktura przedstawia się następująco tabela nr 14

Tabela Nr 14. Struktura rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	853 851,44
2.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-273 269,18
3.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	0
4.	Przeptywy pieniężne netto	580 582,26

Tabela Nr 15. Dodatkowe informacje do przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2022 rok	Zmiana stanu
1.	Zmiana stanu rezerw	119 169,87	319 000,00	199 830,13
2.	Zmiana stanu zapasów	94 441,79	122 377,35	-27 935,56
3.	Zmiana stanu należności	765 452,39	1 095 351,69	-329 899,30

4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin.	1 165 609,65	1 864 742,32	699 132,67 -247 722,00
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 654 339,34 28 469,60	3 982 685,87 27 582,00	-671 653,47 887,60 412 865,60

Ustęp 4. Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela Nr 16. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	1	2	3	4	5
	Pracownicy w przeliczeniu na etaty w tym:	71,94	68,99	2,92	71,92
1.	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	0,55	0,55	0	0,55
2.	Pielęgniarki	26,56	26,25	0	27,60
3.	Pozostały personel medyczny	34,38	34,38	0	33,27
4.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	6,5	6,5	0,0	6,5
5.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,92	1,00	2,92	4

Ustęp 5. Informacje o badaniu sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone przez Kancelarie Biegłych Rewidentów „Konto” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ulicy Syrokomli 17/13 Kluczowym biegłym rewidentem była Krystyna Adamus nr w rej. 10289. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za rok 2022 wynosiło 8 000,00 zł netto. Biegły nie wykonywał żadnych innych usług.

Ustęp 6. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

Pkt. 1 zdarzenia szczególne - nie występują.

Grojec, dn. 23.02..03.2023roku

.....
Podpis Głównego Księgowego

.....
Dyrektor

Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	2023_02_23_10_18_57_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml.XAdES
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2023-03-17 09:40:37

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-17 09:36:05
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Maria Wilgus Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	392825726652837646662860759096577557721776053040
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29110 (2023-03-17T08:33:39Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-03-17 09:40:23 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.

Podpis: 2 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-17 09:38:38
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Stanisława Dębowska-Parysz Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	360865687305502829174909719157328340626602192132
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29110 (2023-03-17T08:33:39Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-03-17 09:40:31 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym

Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.
-------	--

Uzasadnienie

Dyrektor PZOL w Grojcu złożyła roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 10 ust. 5 Statutu Powiatowych Zakładów Opiekuńczo - Leczniczych w Grojcu, Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 310.060,09zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.