

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 12 marca 2024 r. o godz. 15:51

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

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo -
Lecznicznych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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. 2023.120 t.j 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** uchwala, co następuje:

§ 1. Postanawia się zatwierdzić sprawozdanie finansowe Powiatowych Zakładów Opiekuńczo – Lecznicznych w Grojcu za rok 2023 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w wysokości 362.983,03 zł.
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Wykazany zysk netto w wysokości 362.983,03 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**

dla

Rady Powiatu w Oświęcimiu i

Dyrekcji Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu

32-615 Grojec, al. Ogrodowa 1

Za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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

- ✓ wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- ✓ bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. wykazującego po stronie aktywów i pasów kwoty 11 707 711,70 zł
- ✓ rachunku zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 362 983,03 zł
- ✓ zestawienia zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału o 362 983,03 zł
- ✓ rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wykazujący wzrost środków pieniężnych o 266 817,03 zł
- ✓ oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zakładów na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej 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” – t.j. 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 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 Zakładów , a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrekcja Zakładów 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 Zakładów 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 błędów 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 błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Zgodnie z art. 49 ust.1 ustawy o rachunkowości Dyrekcja Zakładów nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Adamus nr w rejestrze 10289, 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.

Kraków, dnia 22 lutego 2024 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: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-02-07

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: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

Identyfikator podatkowy NIP: 5491669659

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

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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 z tym że: do środków trwałych i wnip zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej co najmniej 3 500 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, leki i wyroby medyczne są objęte ewidencją ilościowo wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. 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 Złożycielskim jest Rada Powiatu Oświęcim. 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	11 707 711,70	11 627 295,00
Aktywa trwałe	8 192 308,37	8 482 901,54
Wartości niematerialne i prawne	23 974,75	31 324,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	23 974,75	31 324,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 168 333,62	8 451 577,54
Środki trwałe	8 065 117,22	8 348 361,14
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	587 592,59	587 592,59
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 753 122,81	7 013 636,33
urządzenia techniczne i maszyny	334 732,13	329 843,48
środki transportu	180 072,00	225 090,00
inne środki trwałe	209 597,69	192 198,74
Środki trwałe w budowie	103 216,40	103 216,40
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
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	3 515 403,33	3 144 393,46
Zapasy	102 530,96	122 377,35
Materiały	102 530,96	122 377,35
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	1 215 537,81	1 095 351,69
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
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	1 215 537,81	1 095 351,69
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 098 870,77	988 406,64
- do 12 miesięcy	1 098 870,77	988 406,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
inne	116 667,04	106 945,05
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	2 165 899,45	1 899 082,42
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 165 899,45	1 899 082,42
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 165 899,45	1 899 082,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 165 899,45	1 899 082,42

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 435,11	27 582,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	11 707 711,70	11 627 295,00
Kapitał (fundusz) własny	5 823 849,84	5 460 866,81
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 230 231,20	3 230 231,20
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 230 635,61	1 920 575,52
- 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	362 983,03	310 060,09
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 883 861,86	6 166 428,19
Rezerwy na zobowiązania	179 000,00	319 000,00
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
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	179 000,00	319 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	179 000,00	319 000,00
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	1 936 647,86	1 864 742,32
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	1 810 853,11	1 730 617,58
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	537 599,51	561 480,55
– do 12 miesięcy	537 599,51	561 480,55
– 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	681 107,12	619 210,93
z tytułu wynagrodzeń	590 618,00	546 747,62
inne	1 528,48	3 178,48
Fundusze specjalne	125 794,75	134 124,74
Rozliczenia międzyokresowe	3 768 214,00	3 982 685,87
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 768 214,00	3 982 685,87
– długoterminowe	3 553 742,13	3 768 214,00
– krótkoterminowe	214 471,87	214 471,87

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:	14 341 221,74	12 005 781,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 341 221,74	12 005 781,00
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
Koszty działalności operacyjnej	14 423 685,86	11 816 664,01
Amortyzacja	477 831,05	508 285,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	1 245 875,58	955 104,16
Usługi obce	3 099 560,05	2 381 919,40
Podatki i opłaty, w tym:	40 918,46	38 694,30
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	7 932 970,62	6 571 233,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 593 071,97	1 332 037,83
- emerytalne	684 309,23	566 303,98
Pozostałe koszty rodzajowe	33 458,13	29 389,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-82 464,12	189 116,99
Pozostałe przychody operacyjne	492 847,64	323 757,51
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	492 847,64	323 757,51
Pozostałe koszty operacyjne	109 479,33	246 562,20
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	109 479,33	246 562,20
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	300 904,19	266 312,30
Przychody finansowe	62 078,84	43 747,79
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
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	62 078,84	43 747,79

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- 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	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- 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)	362 983,03	310 060,09
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	362 983,03	310 060,09

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)	5 460 866,81	5 150 806,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 460 866,81	5 150 806,72
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 230 231,20	3 230 231,20
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	1 920 575,52	1 800 112,64
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	310 060,09	120 462,88
zwiększenie (z tytułu)	310 060,09	120 462,88
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	310 060,09	120 462,88
– 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	2 230 635,61	1 920 575,52
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
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	310 060,09	120 462,88
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	310 060,09	120 462,88
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	310 060,09	120 462,88
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	362 983,03	310 060,09
zysk netto	362 983,03	310 060,09
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 823 849,84	5 460 866,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 823 849,84	5 460 866,81

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	362 983,03	310 060,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Korekty razem	91 071,88	543 791,35
Amortyzacja	477 831,05	508 285,48
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	-140 000,00	199 830,13
Zmiana stanu zapasów	19 846,39	-27 935,56
Zmiana stanu należności	-120 186,12	-329 899,30
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 905,54	451 410,67
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-218 324,98	-257 900,07
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	454 054,91	853 851,44
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
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	187 237,88	273 269,18

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	187 237,88	273 269,18
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)	-187 237,88	-273 269,18
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
Wypkup 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
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	266 817,03	580 582,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 899 082,42	1 318 500,36
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 165 899,45	1 899 082,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa PZOL

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2023.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	362 983,03	310 060,09
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:	214 471,87	258 787,87
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	214 471,87	258 787,87
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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:	318 727,10	503 037,66
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	318 727,10	503 037,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
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:	467 238,26	554 309,88
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	502 028,26	554 309,88
dochody wolne (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	467 238,26	554 309,88
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	502 028,26	554 309,88
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

***INFORMACJA
DODATKOWA
2023***

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>9</i>
<i>Ustęp 4</i>	<i>Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....</i>	<i>10</i>
<i>Ustęp 5</i>	<i>Informacje o badaniu sprawozdania finansowego</i>	<i>10</i>
<i>Ustęp 6</i>	<i>Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.....</i>	<i>10</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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 31.12.2023

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) 01.01.2023r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) 31.12.2023r
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	9 546 788,11			9 546 788,11
3	Kotły i maszyny energetyczne	259 870,55			259 870,55
4	Maszyny urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	190 029,99	14 599,40		204 629,39
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	42 968,34			42 968,34
6	Urządzenia techniczne	444 874,04	80 936,49		525 810,53
7	Środki transportu	412 170,50			412 170,50
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	933 952,31	75 711,99	57 988,89	951 675,41
	Razem	12 418 246,43	171 247,88	57 988,89	12 531 505,42
	Wartości niematerialne i prawne	163 779,35	15 990,00		179 769,35
	Razem	12 582 025,78	187 237,88	57 988,89	12 711 274,77

Tabela Nr 2. Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środki trwałe - % umorzenia na 31.12.2023 rok

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego 01.01.2023r.	Umorzenie		Umorzenie ogółem na dzień 31.12.2023 r.	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2023r.	% 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	2 533 151,78	260 513,52	0	2 793 665,30	6 753 122,81	29 26
3	Kotły i maszyny energetyczne	122 089,65	16 166,17	0	138 255,82	121 614,73	53 20
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	143 205,79	33 563,70	0	176 769,49	27 859,90	86,39
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	16 982,09	5 721,71	0	22 703,80	20 264,54	52,84
6	Urządzenia techniczne	325 621,91	35 195,66	0	360 817,57	164 992,96	68,62
7	Środki transportu	187 080,50	45 018,00	0	232 098,50	180 072,00	56,31
8	Narzędzia przyrządy ruchomości wyposażenie	741 753,57	58 313,04	57 988,89	800 066,61	209 597,69	77,98
	Razem	4 069 885,29	454 491,80	57 988,89	4 524 377,09	8 065 117,22	35,64
	Wartości niematerialne i prawne	132 455,35	23 339,25	0	155 794,60	23 974,75	86,66
	Razem	4 202 340,64	477 831,05	57 988,89	4 622 182,80	8 089 091,97	36,36

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 2023 r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Grupa GUS	Ilość	Wartość ogółem zakończonej inwestycji	Źródło finansowania
1.	PZOL/ST/295/VIII/2023	Stół rehabilitacyjny	30.05.2023	VIII	1	4 249,99	środki własne
2	PZOL/ST/296/VIII/2023	Stół rehabilitacyjny	30.05.2023	VIII	1	4 250,00	środki własne
3.	PZOL/ST/296/IV/2022	Laptop	14.06.2023	IV	1	6 419,37	środki własne
4.	PZOL/ST/297/VIII/2023	Wyposażenie pracowni kulinarnej	16.06.2023	VIII	1	26 304,00	środki własne
5.	PZOL/ST/298/IV/2023	Dysk sieciowy z wyposażeniem	30.06.2023	IV	1	8 180,03	środki własne
6.	PZOL/ST//300-314/VI/2023	Klimatyzator	30.08.2023	VI	15	76 936,50	środki własne
7	PZOL/ST/315/VI/2023	Telewizor	31.10.2023	VI	1	3 999,99	środki własne
8	PZOL/ST/317/VIII/2023	Podnośnik	31.10.2023	VIII	1	9 700,00	środki własne
9	PZOL/ST/318/VIII/2023	Zamiatarka	30.11.2023	VIII	1	4 218,00	środki własne
10	PZOL/ST/319/VIII/2023	Aparat do krioterapii z wyposażeniem	30.11.2023	VIII	1	21 890,00	środki własne
11	PZOL/ST/316/VIII/2023	Skala inteligencji	31.10.2023	VIII	1	5 100,00	środki własne
12	PZOL/ST/29/9/IX/2023	Licencja e -skierowania	27.07.2023	IX	1	15 990,00	środki własne
						187 237,88	

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

Tabela Nr 4 Likwidacja, sprzedaż oraz przekazanie środków trwałych w 2023r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data likwidacji	Grupa GUS	Ilość	Wartość początkowa	umorzenie
1.	PZOL/ST/218-222/VIII/2017	Materace p/odleżynowe	28.03.2023	VIII	5	29 430,00	100%
2	PZOL/ST/176-177/VIII/2016	Materace p/odleżynowe	29.03.2023	VIII	2	13 958,00	100%
3.	PZOL/ST/11/VIII/2013	Urządzenie wielofunkcyjne	30.06.2023	VIII	1	2 458,77	100%
4.	PZOL/ST/82/VIII/2016	Aparat do magnetoterapii z wyposażeniem	30.06.2023	VIII	1	551,02	100%
5,	PZOL/ST/91/VIII/2016	Aparat do krioterapii	13.09.2023	VIII	1	11591,10	100%
Razem						57 988,89	100%

Tabela Nr 5. środki trwałe w budowie na 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Modernizacja Pałacu	103 216,40	0	0	103 216,40
Razem:	103 216,40	0	0	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. 31.12.2023 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 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie	Razem Fundusze		Wynik finansowy zysk/strata roku 2023	Razem Fundusze Własne
	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu		
Stan na początek roku obrotowego	3 230 231,20	1 920 575,52		5 150 806,72
Zmniejszenia	0	0,00		0
Zwiększenia	0,00	310 060,09	362 983,03	673 043,12
Stan na koniec roku obrotowego	3 230 231,20	2 230 635,61	362 983,03	5 823 849,84*

*pozycja bilansowa

Pkt. 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2023.

W roku 2023 PZOL w Grojcu osiągnął zysk w wysokości 362 983,03 PLN, który proponujemy przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Pkt. 10 Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2023

Tabela Nr 7. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2023r.

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Na rozliczenia z NFZ	79 000,00	0,00	0,00	79 000,00
Na roszczenia związane z postępowaniem sądowym	0	100 000,00	0	100 000,00
Remonty określone w czasie	240 000,00	0	240 000,00	0
	319 000,00	100 000,00	240 000,00	179 000,00*

*pozycja bilansowa

Pkt. 11

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu 2023 rok.

Lp.	Treść	Stan na BZ	
		(Rm kol.	zobowiązania niewymagalne
1	Wobec pozostałych jednostek w tym:	1 810 853,11*	1 810 853,11*
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:	537 599,51	537 599,51
a.	do 12 miesięcy	537 599,51	537 599,51
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	681 107,12	681 107,12
1.8	z tytułu wynagrodzeń	590 618,00	590 618,00
1.9	inne	1 528,48	1 528,48

* pozycja bilansowa

Pkt. 12 Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2023 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 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1) Ubezpieczenie OC, AC, NW, majątkowe	22 364,66	28 135,77
2)usługi, zużycie energii rozl. w czasie	5 217,34	3 299,34
Razem:	27 582,00*	31 435,11*

*pozycja bilansowa

Pkt. 14 Zabezpieczenia na majątku jednostki - nie wystąpiły

Pkt. 15 Posiadane gwarancje, wadia i depozyty na 31.12. 2023r prezentuje tabela nr 10

Tabela Nr 10. gwarancje, wadia, depozyty

Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1) depozyty	1 528,48	1 528,48
Razem:	1 528,48*	1 528,48*

*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	2022	Struktura %	2023	Struktura %	Dynamika (2023–2022)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	12 005 781,00	100	14 341 221,74	100	2 370 230,74
Świadczenia szpitalne – realizacji umów z NFZ	9 394 621,56	78,86	11 495 737,03	80,16	2 101 115,47
Świadczenia – 70% odpłatności pacjentów	2 611 159,44	21,14	2 845 484,71	19,84	234 325,27
Razem	12 005 781,00	100	14 341 221,74	100	2 335 440,74

Pkt. 2 Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów- w roku 2023 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 2023 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 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Wartość
1	Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		14 896 148,22
2	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		14 341 221,74
3	Pozostałe przychody operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym sprzedaż środków trwałych)		492 847,64
4	Przychody finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać przychody finansowe wykazane per saldem w RZiS)		62 078,84
7	Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe		-214 471,87
8	Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu		0,00
10	Przychody podatkowe		14 681 676,35
1	Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		14 533 165,19
2	Koszty operacyjne poniesione		14 423 685,86
3	Pozostałe koszty operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym koszt sprzedaży środków trwałych)		109 479,33
7	Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP		318 727,10

8	Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu		0,00
9	Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu		14 214 438,09
10	zysk (+) lub strata (-) podatkowa		467 238,26
2	Dochody wolne- art. 17 ust 1 pkt 4		467 238,26
3	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	art. 17 ust 1 pkt 21	0,00
10	Razem odliczenia		467 238,26

Pkt.5 Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2022	Rok 2023
Zużycie materiałów i energii	955 104,16	1 245 875,58
Usługi obce	2 381 919,40	3 099 560,05
Podatki i opłaty	38 694,30	40 918,46
Wynagrodzenia	6 571 233,38	7 932 970,62
Świadczenie na rzecz pracowników	1 332 037,83	1 593 071,97
w tym: składki na ubezpieczenie emerytalne	566 303,98	684 309,23
Amortyzacja	508 285,48	477 831,05
Pozostałe koszty rodzajowe	29 389,46	33 458,13
Razem:	11 816 664,01	14 423 685,86

Pkt. 6 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – w roku 2023 nie wystąpiły.

Ustęp 3. Objasnienie 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.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	454 054,91
2.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-187 237,88
3.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0
4.	Przepływy pieniężne netto	266 817,03

Tabela Nr 15. Dodatkowe informacje do przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	Zmiana stanu
1.	Zmiana stanu rezerw	319 000,00	179 000,00	-140 000,00
2.	Zmiana stanu zapasów	122 377,35	102 530,96	19 846,39
3.	Zmiana stanu należności	1 095 351,69	1 215 537,81	-120 186,12
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin.	1 864 742,32	1 936 647,86	71 905,54
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 982 685,87	3 768 214,00	-214 471,87
		27 582,00	31 435,11	-3 853,11
				-218 324,98

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 2023

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:	72,98	68,99	2,92	71,92
1.	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	0,55	0,55	0	0,55
2.	Pielęgniarki	25,42	25,42	0	26,56
3.	Pozostały personel medyczny	36,71	35,71	1	34,39
4.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	6,5	6,5	0,0	6,5
5.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,8	1,00	2,8	3,92

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 2023 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. 14.02.2024 roku

.....
Podpis Głównego Księgowego

.....
Dyrektor

Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	2024_02_07_13_37_10_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml.XAdES
Liczba podpisów	2
Data weryfikacji podpisów	2024-02-20 09:20:36

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2024-02-20 09:19:16
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	39004 (2024-02-20T07:15:45Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-02-20 09:20:27 (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	2024-02-20 09:20:08
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	39004 (2024-02-20T07:15:45Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2024-02-20 09:20:31 (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 2023 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 jednostką 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 362.983,03 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.