

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 24 kwietnia 2024 r. o godz. 8:25

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

z dnia 2024 r.

**w sprawie oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Powiatowych Zakładów Opiekuńczo - Lecznicznych
w Grojcu za rok 2023**

Na podstawie art. 53 a ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U.2023. 991 z późn.m.) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Powiatowych Zakładów Opiekuńczo-Lecznicznych w Grojcu na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2023 ROK**

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023 poz. 991 z późn. zm).

I. Informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa jednostki SPZOZ:

Powiatowe Zakłady Opiekuńczo – Lecznicze w Grojcu

2. Siedziba:

32 – 615 Grojec, Aleja Ogrodowa 1

3. Numer telefonu, faksu:

338428136, 338428903

4. Numer identyfikacyjny:

REGON 000298301

5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:

0000015909

6. Data wpisu do podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

03.12.1993r

7. numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

000000006090.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku (Dz. U. z 2017. Poz.832) w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu na podstawie danych ze sprawozdania finansowego za rok 2023. Analizę wskaźnikową i punktową oraz podsumowujące wyniki oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2023 prezentujemy poniżej w formie dwóch tabel.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2023

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	2,44%	4
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	2,03%	3
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	3,11%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,51	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	1,45	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	29	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	48	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	18%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,36	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					66

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2023 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,44%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,03%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	3,11%	4
		I. Razem	11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,51	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,45	13
		II. Razem	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	48	7
		III. Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,36	10
		IV. Razem	20
Łączna wartość punktów			66

Wskaźniki zyskowności 11 pkt., co stanowi 73% maksymalnej oceny punktowej i świadczy o ekonomicznej efektywności działalności, racjonalnym gospodarowaniu oraz zdolnościach do generowania zysków.

Wskaźniki płynności 25 pkt., co stanowi 100% maksymalnej oceny punktowej i wykazuje że jednostka jest zdolna do terminowego regulowania swoich zobowiązań krótkoterminowych bez żadnych zakłóceń.

Wskaźniki efektywności 10 pkt., jest to maksymalna ilość punktów do uzyskania (100%) świadczy to, że jednostka nie ma problemów ze ściągalnością należności oraz regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia 20 pkt., co stanowi 100% maksymalnej oceny punktowej i świadczy o prawidłowych proporcjach kapitału własnego i obcego biorących udział w finansowaniu zadłużenia jednostki.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 66 punktów co stanowi 94% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i o świadczy stabilności ekonomicznofinansowej jednostki. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej PZOL w Grojcu

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Powiatowe Zakłady Opiekuńczo - Lecznicze w Grojcu prowadzą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024 - 2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. PZOL pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

W prognozach uwzględniono zasady finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz założenia ministra finansów o docelowej wysokości środków przeznaczonych z budżetu państwa na ochronę zdrowia nie mniej niż 7% PKB corocznie.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na 2024r.

Do prognozy przychodów na lata 2024 -2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu

z uwzględnieniem zmniejszeń lub zwiększeń wynikających z negocjacji do umów z NFZ zgodnie z najlepszą wiedzą na dzień 29.02.2023 rok.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1.	Małopolski NFZ w Krakowie	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	do 30.06.2024
2.	Małopolski NFZ w Krakowie	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	do 31.12.2024

Prognozę w zakresie świadczeń na lata 2025 i 2026 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej i ustalono na poziomie prognozy na rok 2024. Dane do wyliczenia wskaźników prezentowane są w tabeli nr 3, wskaźniki i ocenę punktową prezentuje tabela nr 4, natomiast zbiorczo punkty tabela nr 5. W/w tabele stanowią załączniki do niniejszego raportu.

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Charakterystyka struktury organizacyjnej SP ZOZ:

PZOL jako samodzielny publiczny zakład jest podmiotem leczniczym udzielającym stacjonarnych całodobowych świadczeń zdrowotnych pacjentkom niewymagających hospitalizacji lecz z uwagi na stan zdrowia nie mogących samodzielnie egzystować. Świadczenia zdrowotne obejmują proces leczniczy, pielęgnację, rehabilitację, zapewnienie produktów leczniczych, wyrobów medycznych, zakwaterowanie i wyżywienie odpowiednie dla aktualnego stanu zdrowia. Finansowanie tych świadczeń jest z dwóch źródeł:

- a) Narodowy Fundusz Zdrowia,
- b) Odpłatność pacjentów zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi.

Organem Założycielskim dla PZOL jest Powiat Oświęcimski.

2. Skutki finansowe umowy na finansowanie świadczeń przez NFZ:

- a) niski procent finansowania pobytów szpitalnych do 15 dni tylko 15% kwoty należnej na pacjenta z oddziału opieki długoterminowej i psychiatrii,
- b) brak finansowania hospitalizacji powyżej 15 dni dla pacjentów,
- c) obowiązek rezerwacji łóżka dla osoby hospitalizowanej oraz utrzymania gotowości personelu medycznego (dot. pkt. b.),

- d) opóźnienia w finansowaniu żywienia przemysłowego pacjentów.
- 3. Regulacje płacowe:
 - a) PZOL planuje podwyżki wynagrodzeń tylko przewidziane obowiązkiem ustawowym.
- 4. Zagrożenia dotyczące funkcjonowania PZOL:
 - a) Brak na rynku pracy wykwalifikowanego personelu medycznego, zwłaszcza lekarzy z określoną specjalizacją i pielęgniarek,
 - b) powrót stanu epidemicznego,
 - c) Inflacja i związane z tym skutki wzrostu cen leków, materiałów medycznych i środków farmakologicznych, badań diagnostycznych i konsultacji specjalistycznych oraz wzrostu cen usług przez firmy współpracujące (catering, sprzątanie, wywóz nieczystości, prąd, gaz).

Załączniki:

- 1. Sprawozdanie finansowe za rok 2023,
- 2. Tabele nr 3-5

Tabela nr 3

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2 023	2 024	2 025	2 026
1	Aktywa ogółem	11 707 711,70	13 300 000,00	13 300 000,00	13 300 000,00
2	Aktywa obrotowe	3 515 403,33	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	11 667 503,35	12 503 855,85	13 300 000,00	13 300 000,00
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	11 627 295,00	11 707 711,70	13 300 000,00	13 300 000,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	11 707 711,70	13 300 000,00	13 300 000,00	13 300 000,00
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	1 098 870,77	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
5	Zapasy	102 530,96	130 000,00	130 000,00	130 000,00
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	31 435,11	30 000,00	30 000,00	30 000,00
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	1 155 444,75	1 207 768,91	1 200 000,00	1 200 000,00
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 095 351,69	1 215 537,81	1 200 000,00	1 200 000,00
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	1 215 537,81	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
8	Kapitał (fundusz) własny	5 823 849,84	6 186 832,87	6 546 832,87	6 906 832,87
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	1 936 647,86	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	537 599,51	600 000,00	600 000,00	600 000,00
12	Rezerwy na zobowiązania	179 000,00	0,00	0,00	0,00
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	179 000,00	0,00	0,00	0,00
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	1 900 695,09	1 918 323,93	1 900 000,00	1 900 000,00
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	1 864 742,32	1 936 647,86	1 900 000,00	1 900 000,00
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	1 936 647,86	1 900 000,00	1 900 000,00	1 900 000,00
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 341 221,74	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	492 847,64	400 000,00	350 000,00	350 000,00
18	Przychody finansowe	62 078,84	60 000,00	60 000,00	60 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	300 904,19	300 000,00	300 000,00	300 000,00
20	Wynik netto	362 983,03	360 000,00	360 000,00	360 000,00

Tabela nr 4

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2024-2026**

Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,33%	4	2,34%	4	2,34%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,95%	3	1,95%	3	1,95%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,88%	4	2,71%	4	2,71%	4
	Razem		11		11		11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,75	12	1,75	12	1,75	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,65	13	1,65	13	1,65	13
	Razem		25		25		25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3	29	3	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	47	7	46	7	46	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14%	10	14%	10	14%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,31	10	0,29	10	0,28	10
	Razem		20		20		20
Łączna wartość punktów			66		66		66

Tabela nr 5

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2023-2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	4	4	4	4
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	4	4	4	4
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	13	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	66	66	66	66

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
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
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 magneterapii 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

Uzasadnienie

Art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i udostępnia w Biuletynie Informacji Publicznej raport w terminie do dnia 31 maja każdego roku. Raport obejmuje analizę sytuacji ekonomiczno finansowej za rok poprzedni, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata oraz informację o istotnych dla sytuacji ekonomiczno-finansowej zdarzeniach.

W związku z powyższym, Powiatowe Zakłady Opiekuńczo - Lecznicze w Grojcu, dla których Powiat Oświęcimski jest organem założycielskim, mają obowiązek sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej i przedstawienia go Radzie Powiatu.

Sporządzony raport PZOL-u stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Podsumowaniem raportu jest tabela punktów ogółem za lata 2023-2026. Jednostka może uzyskać ocenę na poziomie maksymalnie 70 punktów. Wskaźniki PZOL w Grojcu za rok 2023 oraz prognozowane na rok bieżący i lata następne są na dobrym poziomie, suma ocen uzyskanych na ich podstawie wyniosła w 2023 r. 66 pkt. i tak samo kształtuje się w prognozie na lata następne, co oznacza, że sytuacja ekonomiczno-finansowa PZOL w Grojcu jest dobra.