

Zarejestrowano w Biurze Rady
w dniu 4 czerwca 2025 r. o godz. 8:31

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

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Powiatowych Zakładów Opiekuńczo -
Lecznicznych w Grojcu za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 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. z 2023r., poz. 120 z późn. 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 z 2025 r., poz. 2943) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

- § 1.** Postanawia się zatwierdzić sprawozdanie finansowe Powiatowych Zakładów Opiekuńczo – Lecznicznych w Grojcu za rok 2024 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2.** Wykazany zysk netto w wysokości 43.196,05 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.
- § 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Załącznik do uchwały Nr/...../.....

Rady Powiatu w Oświęcimiu

z dnia 2025 r.

**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 01.01.2024r. do 31.12.2024 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 2024 r. wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwoty 13 125 374,45 zł
- ✓ rachunku zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 43 196,05 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 2024 r. wykazujący wzrost środków pieniężnych o 43 196,05 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 2024 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 2024 r. poz. 1035 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 „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze 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 etyki. 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

wewnętrzna, 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 błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zakładów ;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrekcję 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 2024 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 KONTA 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 20 marca 2025 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	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-03
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
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
Identyfikator podatkowy NIP	5491669659
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000015909
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2024-01-01
DataDo	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 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 Nrodowym 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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	13 125 374,45	11 707 711,70	
Aktywa trwałe	10 032 916,71	8 192 308,37	
Wartości niematerialne i prawne	4 663,75	23 974,75	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	4 663,75	23 974,75	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	10 028 252,96	8 168 333,62	
Środki trwałe	7 927 881,60	8 065 117,22	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	587 592,59	587 592,59	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 492 609,29	6 753 122,81	
urządzenia techniczne i maszyny	263 814,36	334 732,13	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
środki transportu	135 054,00	180 072,00	
inne środki trwałe	448 811,36	209 597,69	
Środki trwałe w budowie	2 100 371,36	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	
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	3 092 457,74	3 515 403,33	
Zapasy	79 230,00	102 530,96	
Materiały	79 230,00	102 530,96	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	1 271 799,08	1 215 537,81	
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	
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	1 271 799,08	1 215 537,81	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 133 127,08	1 098 870,77	
– do 12 miesięcy	1 133 127,08	1 098 870,77	
– 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	138 672,00	116 667,04	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	1 710 148,93	2 165 899,45	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 710 148,93	2 165 899,45	
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	1 710 148,93	2 165 899,45	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 710 148,93	2 165 899,45	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za 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	31 279,73	31 435,11	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	13 125 374,45	11 707 711,70	
Kapitał (fundusz) własny	5 867 045,89	5 823 849,84	
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 230 231,20	3 230 231,20	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 593 618,64	2 230 635,61	
– 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	43 196,05	362 983,03	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 258 328,56	5 883 861,86	
Rezerwy na zobowiązania	100 000,00	179 000,00	
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	100 000,00	179 000,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	100 000,00	179 000,00	
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	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
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	3 434 596,96	1 936 647,86	
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	3 286 404,71	1 810 853,11	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 093 756,30	537 599,51	
– do 12 miesięcy	2 093 756,30	537 599,51	
– 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	655 120,94	681 107,12	
z tytułu wynagrodzeń	535 998,99	590 618,00	
inne	1 528,48	1 528,48	
Fundusze specjalne	148 192,25	125 794,75	
Rozliczenia międzyokresowe	3 723 731,60	3 768 214,00	
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 723 731,60	3 768 214,00	
– długoterminowe	3 512 249,20	3 556 731,60	
– krótkoterminowe	211 482,40	211 482,40	

Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 877 566,18	14 341 221,74	
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 877 566,18	14 341 221,74	
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	0,00	0,00	
Koszty działalności operacyjnej	16 209 250,30	14 423 685,86	
Amortyzacja	515 378,92	477 831,05	
Zużycie materiałów i energii	1 178 904,80	1 245 875,58	
Usługi obce	3 269 718,69	3 099 560,05	
Podatki i opłaty, w tym:	46 587,27	40 918,46	
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	9 236 807,33	7 932 970,62	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 921 089,55	1 593 071,97	
– emerytalne	1 154 617,94	1 625 031,02	
Pozostałe koszty rodzajowe	40 763,74	33 458,13	
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-331 684,12	-82 464,12	
Pozostałe przychody operacyjne	336 600,62	492 847,64	
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	336 600,62	492 847,64	
Pozostałe koszty operacyjne	9 913,66	109 479,33	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne koszty operacyjne	9 913,66	109 479,33	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 997,16	300 904,19	
Przychody finansowe	48 193,21	62 078,84	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– 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:	48 193,21	62 078,84	
– 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)	43 196,05	362 983,03	
Podatek dochodowy	0,00	0,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	43 196,05	362 983,03	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 823 849,84	5 460 866,81	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 823 849,84	5 460 866,81	
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	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 230 231,20	3 230 231,20	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 230 635,61	1 920 575,52	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	362 983,03	310 060,09	
zwiększenie (z tytułu)	362 983,03	310 060,09	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
– podziału zysku (ustawowo)	362 983,03	310 060,09	
– 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	2 593 618,64	2 230 635,61	
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	362 983,03	310 060,09	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	362 983,03	310 060,09	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
– korekty błędów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	362 983,03	310 060,09	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	362 983,03	310 060,09	
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	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– 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	43 196,05	362 983,03	
zysk netto	43 196,05	362 983,03	
strata netto	0,00	0,00	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 867 045,89	5 823 849,84	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 867 045,89	5 823 849,84	

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	43 196,05	362 983,03	
Korekty razem	558 523,09	91 071,88	
Amortyzacja	515 378,92	477 831,05	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	-79 000,00	-140 000,00	
Zmiana stanu zapasów	23 300,96	19 846,39	
Zmiana stanu należności	-56 261,27	-120 186,12	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	199 431,50	71 905,54	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-44 327,02	-218 324,98	
Inne korekty	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	601 719,14	454 054,91	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
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	1 057 469,66	187 237,88	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	358 832,30	187 237,88	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	698 637,36	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)	-1 057 469,66	-187 237,88	
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	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Splaty 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	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-455 750,52	266 817,03	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-455 750,52	0,00	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
Środki pieniężne na początek okresu	2 165 899,45	1 899 082,42	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 710 148,93	2 165 899,45	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	Informacja_dodatkowa_2024.pdf		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	43 196,05	0,00	0,00
Rok poprzedni	362 983,03		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	211 482,40	0,00	211 482,40
Rok poprzedni	214 471,87	0,00	214 471,87
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	167 000,00	0,00	167 000,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
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	0,00

	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	215 737,56	0,00	215 737,56
Rok poprzedni	318 727,10	0,00	318 727,10
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	214 451,21	0,00	214 451,21
Rok poprzedni	467 238,26	0,00	467 238,26
dochody wolne (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 4)	214 451,21	0,00	214 451,21
Rok poprzedni	467 238,26	0,00	467 238,26
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Rok poprzedni	0,00		

INFORMACJA DODATKOWA 2024

Spis treści

<i>I.</i>	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia.....</i>	<i>2</i>
<i>Ustęp 1</i>	<i>Objaśnienia do bilansu.....</i>	<i>2</i>
<i>Ustęp 2</i>	<i>Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....</i>	<i>7</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>9</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 Lecznich w Grojcu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz.120 ze zm.) za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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 31.12.2024

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto) 01.01.2024r.	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) 31.12.2024r
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	204 629,39	22 154,50	11 723,86	215 060,03
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	42 968,34			42 968,34
6	Urządzenia techniczne	525 810,53			525 810,53
7	Środki transportu	412 170,50			412 170,50
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	951 675,41	336 677,80	36 820,83	1 251 532,38
	Razem	12 531 505,42	358 832,30	48 544,69	12 841 793,03
	Wartości niematerialne i prawne	179 769,35			179 769,35
	Razem	12 711 274,77	358 832,30	48 544,69	13 021 562,38

Tabela Nr 2. Środki trwałe – umorzenie – wartość netto środki trwałe - % umorzenia na 31.12.2024 rok

Grupa	Nazwa środków majątku trwałego	Stan umorzenia na początek roku obrotowego 01.01.2024r.	Umorzenie		Umorzenie ogółem na dzień 31.12.2024 r.	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2024r.	% 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	2 793 665,30		0	3 054 178,82	6 492 609,29	31,99
3	Kotły i maszyny energetyczne	138 255,82		0	154 421,99	105 448,56	59,42
4	Maszyny i urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	176 769,49		11 723,86	199 969,51	15 090,52	92,98
5	Specjalistyczne maszyny i aparaty ogólnego zastosowania	22 703,80		0	27 017,26	15 951,08	62,88
6	Urządzenia techniczne	360 817,57		0	398 486,33	127 324,20	75,79
7	Środki transportu	232 098,50		0	277 116,50	135 054,00	67,23
8	Narzędzia przyrządy ruchomości wyposażenie	742 077,72		36 820,83	802 721,02	448 811,36	64,14
	Razem	4 466 388,20		48 544,69	4 913 911,43	7 927 881,60	38,26
	Wartości niematerialne i prawne	155 794,60		0	175 105,60	4 663,75	97,41
	Razem	4 622 182,80		48 544,69	5 089 018,03	7 932 545,35	39,08

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 2024 r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data przyjęcia	Grupa GUS	Ilość	Wartość ogółem zakończonych inwestycji	Źródło finansowania
1.	PZOL/ST/320/VIII/2024	Aparat do terapii podciśnieniowej	28.03.2024	VIII	1	5.391,00	Środki własne
2.	PZOL/ST/321/IV/2024	Laptop z wyposażeniem	28.03.2024	IV	1	8.598,00	Środki własne
3.	PZOL/ST/322/VIII/2024	Stół rehabilitacyjny	29.04.2024	VIII	1	5.375,00	Środki własne
4.	PZOL/ST/323-327/VIII/2024	Stół rehabilitacyjny	29.04.2024	VIII	5	25.375,00	Środki własne
5.	PZOL/ST/328/IV/2024	Laptop z wyposażeniem	22.05.2024	IV	1	7.091,50	Środki własne
6.	PZOL/ST/329-348/VIII/2024	Łóżko	23.05.2024	VIII	20	150.724,80	Środki własne
7.	PZOL/ST/349-350/VIII/2024	Wózek transportowo-kąpielowy	31.05.2024	VIII	2	25.600,00	Środki własne
8.	PZOL/ST/351-370/VIII/2024	Łóżko	5.06.2024	VIII	20	109.512,00	Środki własne
9.	PZOL/ST/371-373/VIII/2024	Wózek do pielęgnacji pacjenta	28.06.2024	VIII	3	14.700,00	Środki własne
10.	PZOL/ST/374/IV/2024	Zestaw komputerowy (Laptop)	24.10.2024	IV	1	6.465,00	Środki własne
						358 832,30	

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

Tabela Nr 4 Likwidacja, sprzedaż oraz przekazanie środków trwałych w 2024r.

Lp.	Nr. ewid.	Nazwa środka trwałego	Data likwidacji	Grupa GUS	Ilość	Wartość początkowa	umorzenie
1.	PZOL/ST/0072/VIII/2016	Zestaw do ćwiczeń rehabilit.	16.04.2024	VIII	1	3.154,54	100%
2.	PZOL/ST/0076/VIII/2016	Stół do masażu	17.04.2024	VIII	1	1.320,00	100%
4.	PZOL/ST/0090/VIII/2016	Aparat medycznej terapii	17.04.2024	VIII	1	4.280,00	100%
5.	PZOL/ST/0075/VIII/2016	Stół rehabilitacyjny	22.04.2024	VIII	1	1.570,00	100%
6.	PZOL/ST/0046/IV/2016	UPS	30.04.2024	IV	1	415,40	100%
7.	PZOL/ST/0284/IV/2022	Laptop z wyposażeniem	30.04.2024	IV	1	5.831,43	100%
8.	PZOL/ST/0253/IV//2020	Laptop	30.04.2024	IV	1	5.477,03	100%
9.	PZOL/ST/0098/VIII/2016	Łóżko	07.06.2024	VIII	1	1.000,00	100%
10.	PZOL/ST/0097/VIII/2016	Łóżko	07.06.2024	VIII	1	1.500,00	100%
11.	PZOLST/0087/VIII/2016	Wózek transportowo-kąpielowy	28.06.2024	VIII	1	5.000,00	100%
12.	PZOL/ST/0071/VIII/2016	Bieżnia	29.08.2024	VIII	1	5.269,30	100%
13.	PZOL/ST/0180/VIII/2016	Fotel kąpielowy	27.09.2024	VIII	1	13.726,99	100%
		Razem				48 544,69	100%

Tabela Nr 5. środki trwałe w budowie na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Modernizacja Pałacu	103216,40	0	0	103 216,40
Budowa oranżerii	0	1 997 154,96	0	1 997 154,96
Razem:	516 082,00		412 865,60	2 100 371,36*

*pozycja bilansowa

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

Pkt. 6 Należności wymagalne na dn. 31.12.2024 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 31.12.2024 roku

Wyszczególnienie	Razem Fundusze		Wynik finansowy zysk/strata roku 2024	Razem Fundusze Własne
	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu		
Stan na początek roku obrotowego	3 230 231,20	2 230 635,61	0,00	5 460 866,81
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	362 983,03	43 196,05	406 179,08
Stan na koniec roku obrotowego	3 230 231,20	2 593 618,64	43 196,05	5 867 045,89*

*pozycja bilansowa

Pkt. 9 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok 2024.

W roku 2024 PZOL w Grojcu osiągnął zysk w wysokości 43 196,05 PLN, który proponujemy przeznaczyć w całości na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Pkt. 10 Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2024

Tabela Nr 7. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych na 31.12.2024r.

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Na rozliczenia z NFZ	79 000,00	0,00	79 000,00	0
Na roszczenia związane z postępowaniem sądowym	100 000,00	0	0	100 000,00
	179 000,00	0	79 000,00	100 000,00*

*pozycja bilansowa

Pkt. 11

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu 2024 rok.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol.	zobowiązania niewymagalne
1	Wobec pozostałych jednostek w tym:	3 286 404,71*	3 286 404,71*
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:	2 093 756,30	2 093 756,30
a.	do 12 miesięcy	2 093 756,30	2 093 756,30
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	655 120,94	655 120,94
1.8	z tytułu wynagrodzeń	535 998,99	535 998,99
1.9	inne	1 528,48	1 528,48

* pozycja bilansowa

Pkt. 12 Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2024 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 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
1) Ubezpieczenie OC, AC, NW, majątkowe	28 135,77	25 521,28
2) usługi, zużycie energii rozl. w czasie	3 299,34	5 758,45
Razem:	31 435,11*	31 4 279,73*

*pozycja bilansowa

Pkt. 14 Zabezpieczenia na majątku jednostki - nie wystąpiły

Pkt. 15 Posiadane gwarancje, wadia i depozyty na 31.12. 2024r prezentuje tabela nr 10

Tabela Nr 10. gwarancje, wadia, depozyty

Tytuł	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
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	2023	Struktura %	2024	Struktura %	Dynamika (2024–2023)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	14 341 221,74	100	15 877 566,18	100	1 536 344,44
Świadczenia szpitalne – realizacji umów z NFZ	11 495 737,03	80,16	12 775 540,33	80,46	1 279 803,30
Świadczenia – 70% odpłatności pacjentów	2 845 484,71	19,84	3 102 025,85	19,54	256 541,14
Razem	14 341 221,74	100	15 877 566,18	100	1 536 344,44

Pkt. 2 Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów- w roku 2024 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 2024 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 2024 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Wartość
1	Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		16 262 360,01
2	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		15 877 566,18
3	Pozostałe przychody operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym sprzedaż środków trwałych)		336 600,62
4	Przychody finansowe (w szyku rozwartym należy wykazać przychody finansowe wykazane per saldem w RZiS)		48 193,21
7	Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe		-211 482,40
8	Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu		167 000,00
10	Przychody podatkowe		16 217 877,61
1	Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)		16 219 163,96
2	Koszty operacyjne poniesione		16 209 2520,30
3	Pozostałe koszty operacyjne (należy wykazać w szyku "rozwartym koszt sprzedaży środków trwałych)		9 913,66
7	Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP		215 737,56
8	Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu		0,00
9	Koszty stanowiące koszt uzysk.przychodu		16 003 426,40
10	zysk (+) lub strata (-) podatkowa		214 451,21
2	Dochody wolne- art. 17 ust 1 pkt 4		214 451,21
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		214 451,21

Pkt.5 Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 13. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2023	Rok 2024
Zużycie materiałów i energii	1 245 875,58	1 178 904,80
Usługi obce	3 099 560,05	3 269 718,69
Podatki i opłaty	40 918,46	46 587,27
Wynagrodzenia	7 932 970,62	9 236 807,33
Świadczenie na rzecz pracowników	1 593 071,97	1 921 089,55
w tym: składki na ubezpieczenie emerytalne	1 154 617,94	1 625 031,02
Amortyzacja	477 831,05	505 378,92

Pozostałe koszty rodzajowe	33 458,13	40 763,74
Razem:	14 423 685,86	16 209 250,30

Ustęp 3. Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Tabela Nr 14. Struktura rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	601 719,14
2.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 057 469,66
3.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00
4.	Przepływy pieniężne netto	-455 750,52

Tabela Nr 15. Dodatkowe informacje do przepływów pieniężnych.

Lp.	Wyszczególnienie	2023 rok	2024 rok	Zmiana stanu
1.	Zmiana stanu rezerw	179 000,00	100 000,00	-79 000,00
2.	Zmiana stanu zapasów	102530,96	79 230,00	-23 300,96
3.	Zmiana stanu należności	1 215 537,81	1 271 799,08	56 261,27
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin.	1 936 647,86	3 434 596,96	1 497 949,10
5.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 768 214,00	3 723 731,60	-44 482,40
		31 435,11	31 279,73	-155,38

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 2024

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:	74,56	70,76	3,80	72,98
1.	Lekarze med. z II stop. specjalizacji	0,55	0,55	0	0,55

2.	Pielęgniarki	25,42	24,96	0	25,42
3.	Pozostały personel medyczny	38,16	37,16	1	36,71
4.	Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	7,07	7,07	0,0	6,5
5.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	3,8	1,00	2,8	3,80

Ustęp 5. Informacje o badaniu sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania za rok 2024 wynosiło 13 420,00 zł brutto. Biegły nie wykonywał żadnych innych usług.

Ustęp 6. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

Pkt. 1 zdarzenia szczególne - nie występują.

Grojec, dn. 17.03.2025 roku

Informacje o dokumencie

Nazwa dokumentu: 2025_03_03_09_33_04_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml.XAdES
Skrót z dokumentu: SHA256: 620c6f8da74f7fe3809ffce3bc493170830c6bc905d546e5c3c1ff966f088225
Nazwa pliku: 2025_03_03_09_33_04_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml
Skrót z pliku: SHA256: 4b8a72df9a5014b3c0541e17f7fb48e9865c16b6e754086e20c913fd3daab24a
Nazwa pliku: 2025_03_03_09_33_04_jednostkainnawzlotych_1__v1_3.xml
Skrót z pliku: SHA256: 4b8a72df9a5014b3c0541e17f7fb48e9865c16b6e754086e20c913fd3daab24a
Status dokumentu: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Poprawne podpisy: 2 z 2
Czas walidacji (UTC): 2025-03-20 10:19:45
Podsumowanie walidacji:
 Stanisława Dębowska-Parysz
 JOANNA SATERNUS

Podpis: S-F808E4CFDB603EDE504F12EDF4F7D9E77E583BFB7DC193608D7D369E5E11E8

Kwalifikacja podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Format podpisu: XAdES-BASELINE-B
Typ: Zewnętrzny
Funkcja skrótu: SHA256
Certyfikat podpisujący:
Rodzaj certyfikatu: Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel: Imię: Stanisława
Nazwisko: Dębowska-Parysz
Nazwa powszechna: Stanisława Dębowska-Parysz
Kraj: PL
Identyfikator podmiotu: PNOPL-59071311481
Algorytm klucza: RSA
Ważny od (UTC): 2025-02-28 07:00:00
Ważny do (UTC): 2027-02-28 07:00:00
Numer seryjny: 24e2dbc6afbe44c7f49e20486031173fb844e127
Łańcuch certyfikatów: Stanisława Dębowska-Parysz
COPE SZAFIR - Kwalifikowany
Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC): 2025-03-17 11:40:26
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC): 2025-03-20 10:19:45
Kolejność podpisu: 1 z 2
Zakres podpisu: Skróć dokumentu źródłowego
Zakres podpisu: Skróć dokumentu źródłowego

Podpis: S-E026DAD7D201FE3D299465428361EA00CEC0BD5A4CD4EC5A1D39BD93368300AB

Kwalifikacja podpisu: Kwalifikowany podpis elektroniczny
Status: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Format podpisu: XAdES-BASELINE-T
Typ: Zewnętrzny
Funkcja skrótu: SHA256
Certyfikat podpisujący:
Rodzaj certyfikatu: Certyfikat kwalifikowany podpisu
Właściciel: Imię: JOANNA
Nazwisko: SATERNUS
Nazwa powszechna: JOANNA SATERNUS
Kraj: PL
Identyfikator podmiotu: PNOPL-74040114320
Algorytm klucza: RSA
Ważny od (UTC): 2024-07-24 10:30:32
Ważny do (UTC): 2027-08-08 21:59:59
Numer seryjny: 1c4351d01467a8179a10b4d1315b111d
Łańcuch certyfikatów: JOANNA SATERNUS
Certum QCA 2017
Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas podpisu (UTC): 2025-03-17 11:48:42
Wyznaczony, najlepszy czas podpisu w oparciu o dostępne dane (UTC): 2025-03-17 11:48:43

Kolejność podpisu: 2 z 2
Zakres podpisu: Skrót dokumentu źródłowego
Zakres podpisu: Skrót dokumentu źródłowego
Znaczniki czasu:
Znacznik czasu: T-
E3314A15132CE8E7D55BF079E207A40BBD6B3F345B3A1A78A71B7D6B770A80D8

Rodzaj znacznika czasu: Znacznik czasu dla podpisu
Kwalifikacja podpisu: Kwalifikowany znacznik czasu
Status: **POPRAWNIE ZWERYFIKOWANY**
Funkcja skrótu: SHA256
Certyfikat podpisujący:
Właściciel: Nazwa powszechna: Certum QTST 2017
Kraj: PL
Firma: Asseco Data Systems S.A.
Algorytm klucza: RSA
Ważny od (UTC): 2017-03-15 10:23:18
Ważny do (UTC): 2028-03-15 23:59:59
Numer seryjny: 1193735f17c17e144d3f928f619bbfd5027db1e9
Łańcuch certyfikatów: Certum QTST 2017
Narodowe Centrum Certyfikacji
Czas znakowania czasem (UTC): 2025-03-17 11:48:43

Uzasadnienie

Dyrektor PZOL w Grojcu złożyła roczne sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

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

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 43.196,05 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.