

# **PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO W STRZELINIE**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO W STRZELINIE

**Siedziba:** MICKIEWICZA 20/, 57-100 STRZELIN

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

8621Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9141401881

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000063533

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z dn. 29.09.1994r. o rachunkowości ( Dz.U. nr 121 , poz.591 z późn. zmianami), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

a) Środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady i stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych powyżej 3 500 zł następuje od następnego miesiąca, następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji,

Przedmioty długotrwałego użytku /wyposażenie/ o wartości do 3.500,00 zł są zaliczane do materiałów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) Materiały

Materiały wycenia się w cenach nabycia ( cena zakupu + Vat). Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Materiały nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Na dzień bilansowy ustala się , z zachowaniem zasady istotności stan zapasów materiałów znajdujących się w:

- w pracowni rtg – materiały diagnostyczne
  - w punkcie szczepień – szczepionki
  - paliwo stałe w WOZ w Białym Kościele
  - materiały jednorazowe
  - materiały w gabinetach zabiegowych
- c) Remonty okresowe

Koszty remontów okresowych o wartości powyżej 50.000,00 zł podlegają rozliczeniu w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe w okresie 10 lat (zgodnie z pkt 7.22 KSR nr 11) .

2.PZLA rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy od rezerw i zobowiązań, które w roku wypłaty będą stanowiły dochód wydatkowany na inny cel niż działalność statutowa, od którego jednostka będzie zobowiązana do zapłaty podatku

3. Jednostka odstępuje od wyceny zobowiązań wg skorygowanej ceny nabycia ( badanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu zgodnie z art.64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości , nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej zakładu).

4. Rezerwy na świadczenia pracownicze ( nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana.

5. Zakład nie wycenia produktów w toku.

6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

7.Koszty działalności ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu „5” – koszty według miejsca powstania.

8.Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9.Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

10.W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego za rok 2023 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Publiczny Zakład Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

# BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

**A. AKTYWA TRWAŁE** **2 701 078,52** **3 043 974,20**

## I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

**II. Rzeczowe aktywa trwałe** **2 701 078,52** **3 043 974,20**

1. Środki trwałe **2 639 660,42** **2 954 841,26**
  - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) **90 492,47** **90 492,47**
  - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **1 755 446,70** **1 949 022,86**
  - c) urządzenia techniczne i maszyny **116 213,72** **141 555,71**
  - d) środki transportu
  - e) inne środki trwałe **677 507,53** **773 770,22**
2. Środki trwałe w budowie **61 418,10** **89 132,94**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

## III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

## IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
  - a. w jednostkach powiązanych
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne długoterminowe aktywa finansowe
  - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

#### V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 607 070,01</b>	<b>1 939 676,88</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>69 735,87</b>	<b>58 211,50</b>
1. Materiały	69 735,87	58 211,50
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 133 056,89</b>	<b>1 034 909,15</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 133 056,89	1 034 909,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 116 438,43	1 021 821,86
- do 12 miesięcy	1 116 438,43	1 021 821,86
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 464,00	9 600,00
c) inne	6 154,46	3 487,29
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>99 442,21</b>	<b>828 586,79</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	99 442,21	828 586,79
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 442,21	828 586,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 154,40	828 586,79
- inne środki pieniężne	287,81	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>304 835,04</b>	<b>17 969,44</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 308 148,53</b>	<b>4 983 651,08</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 863 113,10</b>	<b>2 929 181,40</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 272 386,93</b>	<b>1 272 386,93</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 656 794,47</b>	<b>1 645 422,11</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 066 068,30</b>	<b>11 372,36</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 445 035,43</b>	<b>2 054 469,68</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>754 451,18</b>	<b>491 851,01</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	641 298,00	307 840,00
- długoterminowa	482 463,00	237 240,00
- krótkoterminowa	158 835,00	70 600,00
3. Pozostałe rezerwy	113 153,18	184 011,01
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	113 153,18	184 011,01
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 255 702,80</b>	<b>1 100 143,41</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Wobec pozostałych jednostek 1 253 290,45 1 095 983,73

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: 506 841,50 409 304,10

- do 12 miesięcy 506 841,50 409 304,10
- powyżej 12 miesięcy

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi

f) zobowiązania wekslowe

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 407 947,51 365 461,64

h) z tytułu wynagrodzeń 291 807,34 275 968,34

i) inne 46 694,10 45 249,65

4. Fundusze specjalne 2 412,35 4 159,68

**IV. Rozliczenia międzyokresowe** **434 881,45** **462 475,26**

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe 434 881,45 462 475,26

- długoterminowe 434 881,45 462 475,26

- krótkoterminowe

**PASYWA RAZEM** **4 308 148,53** **4 983 651,08**

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 737 984,16</b>	<b>10 649 468,89</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 713 718,73	10 537 757,39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 265,43	111 711,50
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 257 393,31</b>	<b>10 958 877,23</b>
I. Amortyzacja	501 418,72	416 851,58
II. Zużycie materiałów i energii	538 558,45	523 434,72
III. Usługi obce	6 845 242,45	4 577 749,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 777,00	13 418,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 224 130,84	4 499 874,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 092 396,91	894 199,03
- emerytalne	497 191,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	47 868,94	33 349,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 519 409,15</b>	<b>-309 408,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>430 880,59</b>	<b>272 075,54</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	175 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	255 880,59	272 075,54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 136,50</b>	<b>522,34</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 136,50	522,34
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 089 665,06</b>	<b>-37 855,14</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23 728,53</b>	<b>49 531,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	23 728,53	49 531,61
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>263,77</b>	<b>172,11</b>
I. Odsetki, w tym:	263,77	172,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 066 200,30</b>	<b>11 504,36</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-132,00</b>	<b>132,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 066 068,30</b>	<b>11 372,36</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-1 066 200,30</b>	<b>11 504,36</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	128 938,90	162 837,72
Pozostałe	128 938,90	162 837,72
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	7 800,00	9 600,00
Pozostałe	7 800,00	9 600,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7 800,00	7 200,00
Pozostałe	7 800,00	7 200,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	306 219,67	69 191,77
Pozostałe	306 219,67	69 191,77
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	129 761,77	200 225,75
Pozostałe	129 761,77	200 225,75
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	200 225,75	305 155,74
Pozostałe	200 225,75	305 155,74
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-187 099,87	
Pozostałe	-187 099,87	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-1 146 483,38</b>	<b>-189 471,58</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>-132,00</b>	

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja\_dodatkowa\_do\_sprawozdania\_finansowego\_P.pdf**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie  
za rok obrotowy od 01.01.2023r do 31.12.2023r**

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

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Razem zwiększenia wartości początkowej	Rozchody	Stan na koniec roku
					likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartości niematerialne i prawne	109 246,85	17262,30	17262,30	0	126509,15
2	Środki trwałe					
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	90 492,47	0	0	0	90 492,47
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3507727,07	0	0	0	3507727,07
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1060891,27	7377,54	7377,54	0	1068268,81
	d) środki transportu	0	0	0	0	0
	e) inne środki trwałe	3056080,63	161598,04	161598,04	0	3217678,67
3	Środki trwałe w budowie	89132,94	0	0	27714,84	61418,10
4	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>7913571,23</b>	<b>186237,88</b>	<b>186237,88</b>	<b>27714,84</b>	<b>8072094,27</b>

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych :

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	likwidacja		
1	2	3	4	8	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	109 246,85	17262,30	0	126509,15	0
2	Środki trwałe					
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	90492,47
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1558704,21	193576,16	0	1747822,89	1755446,70
	c) urządzenia techniczne i maszyny	919335,56	32719,53	0	952055,09	116213,72
	d) środki transportu	0	0	0	0	0
	e) inne środki trwałe	2282310,41	257860,73	0	2540171,14	677507,53
3	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	61418,10
	<b>OGÓLEM</b>	<b>4869597,03</b>	<b>501418,72</b>	<b>0</b>	<b>5371015,75</b>	<b>2701078,52</b>

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

- 2) *Jednostka nie dokonywała w 2023 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.*
- 3) *Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.*
- 4) *Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.*
- 5) *Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*
- 6) *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.*  
*Nie dotyczy.*
- 7) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku*

obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

*Nie dotyczy.*

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Fundusz Założycielski	1.272.386,93	1.272.386,93

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Fundusz zapasowy (zakładu)	1.645.422,11	1.656.794,47

*Fundusz zakładu – nastąpił wzrost o zysk za rok 2022 w wysokości 11.372,36 zł.*

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

*Strata za rok obrotowy 2023 zostanie pokryta funduszem zakładu.*

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	ZMNIJSZENIE ROZWIĄZANIE	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<b>1. Rezerwy na zobowiązania:</b>					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	307.840,00	333458,00	0	0	641298,00
- długoterminowe	237.240,00	245223,00			482463,00
- krótkoterminowe	70.600,00	88235,00			158835,00
c. Pozostałe rezerwy	184011,01	0	0	0	
- długoterminowe		0	0	0	0
- krótkoterminowe (zapłata za nadlimity)	184.011,01	0	0	70857,83	113153,18



<b>Razem</b>	491851,01	333458,00	0	70857,83	754451,18
--------------	-----------	-----------	---	----------	-----------

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

*Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.*

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

*Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.*

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty.

<b>Tytuły</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Różnica /3-2/</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0	0	0
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
b. Inne rozliczenia międzyokresowe <i>w tym:</i> - remonty	0	0	0
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	17.969,44	304.835,04	286.865,60
- poniesione koszty remontów	0	280.416,11	280.416,11
- opłacone z góry prenumeraty ,licencje	15.744,64	21.039,87	5.295,23
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0	0	0
- opłata woda, energia, gaz	2.224,80	3.379,06	1.154,26
3. Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	462.475,26 462.475,26 0	434.881,45 434.881,45	-27.593,81 -27.593,81

15) Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania.

*Nie występują.*

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

*Nie występują.*

17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

*Nie występują.*

18) Środki pieniężne na rachunku VAT.

*Nie dotyczy. Jednostka korzysta ze zwolnienia z art.113 ust.1 ustawy o podatku od towarów i usług.*

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów.

Wyszczególnienie	2022 rok	Struktura %	2023 rok	Struktura %	Dynamika 2023/2022 %
1	2	3	4	5	6
<b>1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych</b>	<b>10 489 878,10</b>	<b>99,38</b>	<b>12.649.825,26</b>	<b>99,50</b>	<b>120,59</b>
<i>w tym:</i>					
Świadczenia stomatologiczne	266 268,64	2,53	380.429,36	3,00	<b>142,88</b>
Porady specjalistyczne	5 076 110,45	38,48	6.869.316,07	54,02	<b>135,33</b>
Podstawowa opieka zdrowotna	4 549 743,62	56,15	5.156.134,17	40,55	<b>113,33</b>
Diagnostyka	194 791,00	1,85	209.229,00	1,65	<b>107,42</b>
Realizacja programów zdrowotnych	71 961,95	0,38	34.716,66	0,28	<b>48,25</b>
Szczepienia covid	331 002,44		0	0	<b>0</b>
<b>2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług</b>	<b>47 879,29</b>	<b>0,62</b>	<b>63.893,47</b>	<b>0,50</b>	<b>134,41</b>
<i>w tym:</i>					
Czynsze	47 539,39	0,61	63.747,27	0,49	
Pozostałe	339,90	0,01	146,20	0,01	
<b>3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<i>w tym:</i>					
<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>10 537 757,39</b>	<b>100%</b>	<b>12.713.718,73</b>	<b>100%</b>	<b>120,65</b>

Usługi świadczone są w zakresie POZ i stomatologii dla mieszkańców miasta i gminy Strzelin. W zakresie specjalistycznej, diagnostyki dla mieszkańców powiatu strzelińskiego oraz częściowo ząbkowickiego i oławskiego.

- 2) Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym
- 3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.  
*Nie wystąpiły.*
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
*Nie wystąpiły.*
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.  
*Nie wystąpiły.*
- 6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Nazwa		Dane za rok bieżący
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1066200,30
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	128938,90
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	7800,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7800,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	306219,67
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	129761,77
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	200225,75
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:na działalność statutową	-187099,87
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	-1146483,38
K.	Podatek dochodowy – zwrot podatku 2022	-132,00

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.  
*Nie dotyczy*
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.  
*Nie dotyczy.*
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Poniesione nakłady w 2023r</b>	<b>Plan na 2024r</b>
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe	71.519,60	100.000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie	0	0
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości	0	0
<b>Razem</b>	<b>71.519,60</b>	<b>100.000,00</b>

**10) Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**  
*Nie wystąpiły.*

**11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**  
*Nie wystąpiły.*

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.  
*Nie dotyczy.*

4. Objaśnienia struktury pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.  
*Nie dotyczy. Jednostka nie ma obowiązku sporządzać rachunku przepływów pieniężnych.*

5. Informacje:

- 1) Jednostka w roku obrotowym nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy.
- 2) Jednostka w roku obrotowym nie zawierała istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (etaty) 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym (etaty) 2023	Dynamika %
1	2	3	4
Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę ogółem w tym:	39,535	39,100	100,79
Lekarze	2,6	2,600	100,00
Lekarze stomatolodzy			
Wyższy inny	1,50	1,500	100
Pielęgniarki i położne	13,624	13,000	95,42
Technicy RTG	1,333	2,000	150,04
Pozostały personel medyczny	5,833	6,000	102,86
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	10,00	10	100,00
Pracownicy gospodarczy i obsługi	4,645	4,000	86,11

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (osoby) 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym (osoby) 2023	Dynamika %
1	2	3	4

<b>Pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenie i umowy kontraktowe</b>	54,374	57,913	106,51
<i>w tym:</i>			
Lekarze	33,833	35,583	105,17
Lekarze stomatolodzy ( umowa zlecenie)	2	2	100
Wyższy inny	2	2,583	129,15
Pielęgniarki i położne	8,833	10,000	113,21
Technicy RTG	0,667	0,000	0
Pozostały personel medyczny	3,125	3,080	98,56
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	2	2	100
Pracownicy gospodarczy i obsługi	1,916	2,667	
			139,20

- 4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

*Nie dotyczy.*

- 5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

*Nie dotyczy.*

- 6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

*Nie dotyczy.*

6.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

*Nie wystąpiły.*

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

*Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok brak jest informacji, które byłyby przesłanką do korekty na dzień dzisiejszy.*

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w

tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

*Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości. .*

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

*Nie dotyczy. Dane w sprawozdaniach są porównywalne.*

7. *Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.*

8. *Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.*

9. *W jednostce nie istnieją niepewności i zagrożenia co do możliwości kontynuowania działalności.*

10. *Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.*

Strzelin, 29-03-2024r

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Krystyna Ryszarda Kaszuba** dnia 2024.03.29

**Norbert Łukasz Raba** dnia 2024.03.29