

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STRZELIN

WO.0006.6.2025

RADA MIEJSKA STRZELINA	
WPŁYNEŁO	
dnia	10.06.2025 r.
Podpis	Harwinowski

Strzelin, dnia 10.06.2025 r.

Pan
Ireneusz Szałajko
Przewodniczący
Rady Miejskiej Strzelina

Na podstawie § 67 ust. 1 pkt 5 Statutu Gminy Strzelin, wnoszę pod obrady Rady Miejskiej Strzelina projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie.

W załączeniu:

- 1) Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem.
- 2) Kopia uchwały nr 4/2025 Rady Społecznej Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie z dnia 4 czerwca 2025 r. w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024.

Otrzymują:

- 1) Adresat.
- 2) a/a.

Z up. BURMISTRZA
MIASTA I GMINY STRZELIN

Mariusz Kunysz
Zastępca Burmistrza

psin'ska

Projekt

z dnia 5 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR /2025
RADY MIEJSKIEJ STRZELINA**

z dnia 24 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Publicznego Zakładu Lecznictwa
Ambulatoryjnego w Strzelinie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz pozytywnej opinii Rady Społecznej Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie, wyrażonej w uchwale Nr 4/2025 z dnia 4 czerwca 2025 r. w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024, Rada Miejska Strzelina uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie za rok 2024, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Strzelin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ADWOKAT
Weronika Windysz

Uzasadnienie

Stosownie do treści art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Lecznictwa Ambulatoryjnego w Strzelinie [dalej: PZLA] podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający.

Sprawozdanie finansowe PZLA za rok 2024 zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną PZLA w Strzelinie uchwałą Nr 4/2025 z dnia 4 czerwca 2025 r. w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024.

Podjęcie przedmiotowej uchwały nie powoduje skutków finansowych dla budżetu Gminy Strzelin.

Uchwała Nr 4/2025
Rady Społecznej Publicznego Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO
w Strzelinie
z dnia 4 czerwca 2025 r.
w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. „b” w zw. z art. 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450 t.j.) oraz na podstawie § 9 Statutu Publicznego Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Strzelinie, Rada Społeczna Publicznego Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Strzelinie uchwala, co następuje:

§1. Pozytywnie opiniuje się przedłożone roczne sprawozdanie finansowe Publicznego Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Strzelinie za rok 2024 r.

§2. Pozytywnie opiniuje się przeznaczenie zysku za 2024 rok na zwiększenie funduszu Zakładu.

§3. Wykonanie Uchwały powierza się Dyrektorowi Publicznego Zakładu Lecznictwa AmbulATORYJNEGO w Strzelinie.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej
PZLA Strzelin

Dorota Pawlik

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Tomasz Dragan
RADCA PRAWNY

Tomasz Dragan

PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICTWA AMBULATORYJNEGO W STRZELINIE

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 2024 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

2 275 541,23

2 701 078,52

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

2 275 541,23

2 701 078,52

1. Środki trwałe
 - 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 1 561 870,54 1 755 446,70
 - c) urządzenia techniczne i maszyny 87 808,48 116 213,72
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe 460 588,92 677 507,53
2. Środki trwałe w budowie 74 780,82 61 418,10
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. AKTYWA OBROTOWE

2 071 203,84

1 607 070,01

I. Zapasy

45 374,90

69 735,87

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

45 374,90

69 735,87

II. Należności krótkoterminowe

1 106 823,39

1 133 056,89

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

1 106 823,39

1 133 056,89

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy

1 088 819,39

1 116 438,43

- do 12 miesięcy

1 088 819,39

1 116 438,43

- powyżej 12 miesięcy

- b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

18 004,00

10 464,00

- c) inne

6 154,46

- d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

655 463,65

99 442,21

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

655 463,65

99 442,21

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

655 463,65

99 442,21

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach
- inne środki pieniężne
- inne aktywa pieniężne

655 463,65

99 154,40

287,81

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

263 541,90

304 835,04

C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA RAZEM

4 346 745,07

4 308 148,53

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 878 004,37	1 863 113,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 272 386,93	1 272 386,93
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	590 726,17	1 656 794,47
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	14 891,27	-1 066 068,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 468 740,70	2 445 035,43
I. Rezerwy na zobowiązania	585 930,32	754 451,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	518 429,00	641 298,00
- długoterminowa	397 027,00	482 463,00
- krótkoterminowa	121 402,00	158 835,00
3. Pozostałe rezerwy	67 501,32	113 153,18
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	67 501,32	113 153,18
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 542 327,04	1 255 702,80
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

1 537 841,53

1 253 290,45

a) kredyty i pożyczki

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

c) inne zobowiązania finansowe

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

718 709,33

506 841,50

- do 12 miesięcy

718 709,33

506 841,50

- 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

448 595,61

407 947,51

h) z tytułu wynagrodzeń

313 473,12

291 807,34

i) inne

57 063,47

46 694,10

4. Fundusze specjalne

4 485,51

2 412,35

IV. Rozliczenia międzyokresowe

340 483,34

434 881,45

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

340 483,34

434 881,45

- długoterminowe

340 483,34

434 881,45

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM

4 346 745,07

4 308 148,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

14 766 977,17

12 737 984,16

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

14 639 749,45

12 713 718,73

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

127 227,72

24 265,43

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej

14 976 421,05

14 257 393,31

I. Amortyzacja

464 995,24

501 418,72

II. Zużycie materiałów i energii

516 670,81

538 558,45

III. Usługi obce

7 127 539,63

6 845 242,45

IV. Podatki i opłaty, w tym:

16 296,27

7 777,00

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

5 645 431,93

5 224 130,84

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

1 158 532,63

1 092 396,91

- emerytalne

523 734,28

497 191,73

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

46 954,54

47 868,94

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-209 443,88

-1 519 409,15

D. Pozostałe przychody operacyjne

219 380,66

430 880,59

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

175 000,00

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

219 380,66

255 880,59

E. Pozostałe koszty operacyjne

10 604,94

1 136,50

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

10 604,94

1 136,50

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

-668,16

-1 089 665,06

G. Przychody finansowe

15 584,17

23 728,53

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:	15 584,17	23 728,53
---------------------	-----------	-----------

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

H. Koszty finansowe	24,74	263,77
---------------------	-------	--------

I. Odsetki, w tym:	24,74	263,77
--------------------	-------	--------

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 891,27	-1 066 200,30
---------------------------------	-----------	---------------

J. Podatek dochodowy		-132,00
----------------------	--	---------

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 891,27	-1 066 068,30
--------------------------------	-----------	---------------

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	14 891,27	-1 066 200,30
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	111 194,61	128 938,90
Pozostałe	111 194,61	128 938,90
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	147 600,00	7 800,00
Pozostałe	147 600,00	7 800,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7 800,00	7 800,00
Pozostałe	7 800,00	7 800,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-17 858,55	306 219,67
Pozostałe	-17 858,55	306 219,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	136 494,77	129 761,77
Pozostałe	136 494,77	129 761,77
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	129 761,77	200 225,75
Pozostałe	129 761,77	200 225,75
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-187 099,87
Pozostałe		-187 099,87
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-114 388,89	-1 146 483,38
K. Podatek dochodowy		-132,00

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 01.01.2024r do 31.12.2024r**

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	126509,15	0	0	0	126509,15
2	Środki trwałe					
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	90492,47	0	0	0	90492,47
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3507727,07	0	0	0	3507727,07
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1068268,81	4498,73	4498,73	0	1072767,54
	d) środki transportu	0	0	0	0	0
	e) inne środki trwałe	3217678,67	21596,50	21596,50	0	3239275,17
3	Środki trwałe w budowie	61418,10	13362,72	13362,72	0	74780,82
4	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
	OGÓŁEM	8072094,27	39457,95	39457,95		8111552,22

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	126509,15	0	0	126509,15	0,00
2	Środki trwałe					
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0	90 492,47
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1752280,37	193576,16	0	1945856,53	1561870,54
	c) urządzenia techniczne i maszyny	952055,09	32903,97	0	984959,06	87808,48
	d) środki transportu	0	0	0	0	0
	e) inne środki trwałe	2540171,14	238515,11	0	2778686,25	460588,92
3	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	74780,82
4						
	OGÓŁEM	5371015,75	464995,24	0	5836010,99	2275541,23

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

- 2) Jednostka nie dokonywała w 2024 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 wieczysto.
- 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.

Nie dotyczy

- 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. 1

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Fundusz zapasowy (zakładu)	1.656.794,47	590.726,17

Fundusz zakładu – nastąpiło zmniejszenie o stratę za rok 2023 w wysokości 1.066.068,30 zł.

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

Zysk za rok obrotowy 2024 zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu 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	Wyko- rzys- ta- nie	ZMNIJSZENIE ROZWIĄZANIE	Stan na koniec roku obroto- wego
1	2	3	4	5	6
1. Rezerwy na zobowiązania:					
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	641 298,00	0	0	122.869,00	518.429,00
- długoterminowe	482 463,00	0	0	85.436,00	397.027,00
- krótkoterminowe	158 835,00	0	0	37.433,00	121.402,00
c. Pozostałe rezerwy					
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe (zapłata za nadlimity wynagrodzenie za usługi)	113 153,18	67.542,22	113.194,08	0	67.501,32
Razem	754 451,18	67.542,22	113.194,08	122.869,00	585.930,32

- 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.

Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Różnica /3-2/
1	2	3	4
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	0	0	0
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
b. Inne rozliczenia międzyokresowe w tym: - remonty	0	0	0
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	304 835,04	263.541,90	-41.293,14
- poniesione koszty remontów środków trwałych	280 416,11	252.088,91	-28.327,20
- opłacone z góry prenumeraty ,licencje	21 039,87	7.921,97	-13.117,90
- opłata woda, energia, gaz	3 379,06	3.531,02	151,96
3. Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	439.301,50 439.301,50	340.483,34 340.483,34	-98.818,16 -98.818,16

- 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	2023 rok	Struktura %	2024 rok	Struktura %	Dynamika 2024/2023 %
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	12.649.825,26	99,50	14.572.613,77	99,55	115,20
w tym:					
Świadczenia stomatologiczne	380.429,36	3,00	396.200,95	2,71	104,15
Porady specjalistyczne	6.869.316,07	54,02	7.859.577,28	53,69	114,42
Podstawowa opieka zdrowotna	5.156.134,17	40,55	6.080.049,54	41,54	117,92
Diagnostyka	209.229,00	1,65	226.746,00	1,55	108,39
Realizacja programów zdrowotnych	34.716,66	0,28	10.040,00	0,06	28,92
Szczepienia covid	0				
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	63.893,47	0,50	67.135,68	0,45	105,08
w tym:					
Czynsze	63.747,27	0,49	67.042,76	0,45	
Pozostałe	146,20	0,01	92,92		
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00		0,00
w tym:					
Razem (1+2+3)	12.713.718,73	100%	14.639.749,45	100%	115,15

Usługi świadczone są w zakresie POZ i stomatologii dla mieszkańców miasta i gminy Strzelin. W zakresie specjalistyki, 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	14 891,27
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	111 194,61
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	14 760,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	7 800,00
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	-17 858,55
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	136 494,77
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	129 761,77
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:na działalność statutową	0
J.	Podstawa opodatkowania, w tym:	-114 388,89
K.	Podatek dochodowy	0

- 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.

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2024r	Plan na 2025r
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe	9 298,73	350 000,00
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	0	0
<i>w tym:</i>		
a) nakłady na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości	0	0
Razem	9 298,73	350 000,00

- 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 zawierała 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) 2023	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym (etaty) 2024	Dynamika %
1	2	3	4
Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę ogółem w tym:	39,10	36,49	93,34
Lekarze	2,60	2,60	100
Lekarze stomatolodzy			
Wyższy inny	1,50	1,083	72,20
Pielęgniarki i położne	13,00	11,833	91,02
Technicy RTG	2,00	2,00	100
Pozostały personel medyczny	6,00	6,333	105,55
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	10,00	9,083	90,83
Pracownicy gospodarczy i obsługi	4,00	3,562	89,05

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym (osoby) 2023	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym roku obrotowym (osoby) 2024	Dynamika %
1	2	3	4
Pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenie i umowy kontraktowe w tym:	59,913	58,003	100,16
Lekarze	35,583	35,584	100,00
Lekarze stomatolodzy (umowa zlecenie)	2	2	100
Wyższy inny	2,583	3,833	148,39
Pielęgniarki i położne	10,00	9,083	90,83
Technicy RTG	0	0	0

Pozostały personel medyczny	3,08	3,17	102,92
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	2	2	100,00
Pracownicy gospodarczy i obsługi	2,667	2,333	
			87,48

- 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.

Nie nastąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

- 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, 28-03-2025r

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Krystyna Ryszarda Kaszuba dnia 2025.03.31

Norbert Łukasz Raba dnia 2025.03.31