

**UCHWAŁA NR IV/21/2024
RADY GMINY ZAWONIA**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Zawoni za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), Rada Gminy Zawonia uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za 2023 rok składa się z :

- 1) rachunku zysków i strat za 2023 rok,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
- 3) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzonego za 2023 rok,
- 4) informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Zawonia

Grażyna Ogrodowicz-Nitka

Sprawozdanie finansowe

Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni

za rok 2023

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023r.
(wariant porównawczy)

LP	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2022
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 566 208,07	2 297 837,63
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 566 208,07	2 297 837,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 770 252,30	2 587 973,52
I	Amortyzacja	222 738,21	129 211,37
II	Zużycie materiałów i energii	94 509,64	189 292,24
III	Usługi obce	505 806,14	448 821,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 626 103,60	1 524 269,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	321 094,71	296 378,51
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-204 044,23	-290 135,89
D	Pozostałe przychody operacyjne	318 258,65	208 359,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	148 358,68	97 861,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	169 899,97	110 498,24
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 693,26	41 254,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	15 693,26	41 254,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	98 521,16	-123 031,11
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki, w tym		
	- 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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	98 521,16	-123 031,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	98 521,16	-123 031,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Kaczor

KIEROWNIK
ZESPÓŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ w Zawonia
Katarzyna Wieczorek-Zdziasaka
specjalista Medycyny Rodzinnej
nieetatowa Organizacja Opieki Zdrowotnej

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

A K T Y W A		Stan na:	
		2023-12-31	2022-12-31
A	Aktywa trwałe	3 851 139,25	3 976 526,34
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	3 851 139,25	3 976 526,34
1	Środki trwałe	3 851 139,25	3 976 526,34
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	43 885,22	43 885,22
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 788 059,36	3 855 233,67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19 194,67	77 407,45
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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		
	w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w jednostkach powiązanych, 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	503 181,97	356 487,56
B	Aktywa obrotowe		
I	Zapasy		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	218 220,61	192 600,29
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 jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	- inne	218 220,61	192 600,29
3	Należności od pozostałych jednostek	218 220,61	192 516,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	218 220,61	192 516,01
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	84,28
d)	dochodzone na drodze sądowej	284 961,36	163 887,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	284 961,36	163 887,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	284 961,36	163 887,27
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	284 961,36	163 887,27
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	284 961,36	163 887,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne	4 354 321,22	4 333 013,90
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		4 354 321,22	4 333 013,90

11

PASywa		Stan na:	
		2023-12-31	2022-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	1 212 274,19	1 113 753,03
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	705 040,57	705 040,57
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	408 712,46	531 743,57
	- 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		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	98 521,16	-123 031,11
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 142 047,03	3 219 260,87
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
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		
	zobowiązania wekslowe		
d)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	181 472,96	145 327,76
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	- inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	166 867,84	130 041,84
	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 227,28	33 914,42
	- do 12 miesięcy	66 227,28	33 914,42
	- 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	73 395,96	70 999,77
h)	z tytułu wynagrodzeń	27 244,60	25 127,65
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	14 605,12	15 285,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 960 574,07	3 073 933,11
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 960 574,07	3 073 933,11
	- długoterminowe	2 847 485,57	2 960 574,09
	- krótkoterminowe	113 088,50	113 359,02
PASywa razem (suma poz. A i B)		4 354 321,22	4 333 013,90

Zespół Publicznych Zakładów
Opieki Zdrowotnej
ul. Spacerowa nr 6, 55-166 Zawonia
930328410-00020

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Kaczor

KIEROWNIK
ZESPÓŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ w Zawoni
Magorzata Wieczorek-Zdzisława
specjalista Medycyny Rodzinnej
początek: 07.01.2023; koniec: 07.01.2023

W. Kaczor

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za 2023 rok

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	705 040,57	705 040,57
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	705 040,57	705 040,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	705 040,57	705 040,57
1. 1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	705 040,57	705 040,57
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	531 743,57	399 211,74
2. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku		132 531,83
b) zmniejszenie (z tytułu)		
pokrycie straty z lat ubiegłych	123 031,11	
2. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	408 712,46	531 743,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		

Kar Wz

Zmiany w kapitale (funduszu) własnym	2023	2022
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		132 531,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		132 531,83
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		132 531,83
- pokrycia strat za lata wcześniejsze		,00
- przeniesienie na kapitał (fundusz) zapasowy		132 531,83
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	123 031,11	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	123 031,11	
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
pokrycie straty z kapitału zapasowego	123 031,11	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	98 521,16	-123 031,11
a) zysk netto	98 521,16	
b) strata netto		123 031,11
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 212 274,19	1 113 753,03
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 212 274,19	1 113 753,03

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2023
Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni

A. Informacje ogólne

1. Dane identyfikujące jednostkę:

a) Lokalizacje:

- Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni z siedzibą w Zawoni – Gminny Ośrodek Zdrowia

ul. Spacerowa 6,

- Wiejski Ośrodek Zdrowia w Czeszowie, z siedzibą w Czeszowie,
ul. Topolowa 1,

- Centrum Rehabilitacji w Zawoni, z siedzibą w Zawoni, ul. Szkolna 1.

b) Cel działania:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych,

- zapobieganie powstawaniu chorób i urazów,

- promocja zdrowia,

- współdziałanie w kształceniu osób wykonujących zawody medyczne.

c) Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000027331.

d) REGON: 930328410-00020 NIP: 915-11-66-306

2. Czas trwania działalności jednostki.

ZP ZOZ w Zawoni został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KR 011 – Decyzja podpisana przez Dyrektora Wydziału Zdrowia z up. Wojewody S. Cebrat nr Z.II.8020/28/94 z dnia 13 maja 1994r., natomiast utworzony z dniem 1.05.1994 r. Zarządzeniem nr 6 Wojewody Wrocławskiego z dnia 29 kwietnia 1994 r.

3. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym, tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez

ZP ZOZ w Zawoni działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

4. W skład ZP ZOZ w Zawoni nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.

5. ZP ZOZ w Zawoni w porównaniu do roku 2022 nie zmienił zakresu działalności oraz zakresu terytorialnego działania.

6. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.

B. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późn. zm.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania,
- b) Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności przeterminowane oraz nieściągalne.

4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ich wartości nominalnej.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) Zmiany w środkach trwałych oraz umorzeniu przedstawiają tabele poniżej.

Ruch na środkach trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	43 885,22	-	-	43 885,22
Budynki	4 617 575,67	-	-	4 617 575,67
Urząd. tech. I maszyny	625 358,06	59 515,08	-	684 873,14
Budowle	275 113,08	-	-	275 113,08
Inne śr. trwałe	140 938,63	37 836,04	-	178 774,67
Razem	5 702 870,66	97 351,12	-	5 800 221,78
Wartości niematerialne i prawne	7 457,92			7 457,92

Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	762 342,00	115 439,40	-	877 781,40
Urząd. tech. I maszyny	615 271,93	50 406,54	-	665 678,47
Budowle	207 791,76	19 056,23	-	226 847,99
Inne śr. trwałe	140 938,63	37 836,04	-	178 774,67
Razem	1 726 344,32	222 738,21	-	1 949 082,53
Wartości niematerialne i prawne	7 457,92			7 457,92

1.2) W 2023 roku ZP ZOZ w Zawoni nie posiadał środków trwałych w leasingu, jak również żadnych środków nie dzierżawił lub podnajmował.

1.3) ZP ZOZ w Zawoni w roku obrotowym 2023 nie tworzył rezerw oraz odpisów aktualizujących.

1.4) Na dzień bilansowy ZP ZOZ w Zawoni nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty powyżej 1 roku), nie zaciągał pożyczek ani kredytów.

1.5) Wszystkie zobowiązania regulowane były terminowo.

1.6) ZP ZOZ nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz zobowiązań warunkowych.

1.7) Fundusz podstawowy ZP ZOZ w Zawoni po nowelizacji Ustawy o rachunkowości w roku 2011 wyniósł 705 040,57 PLN i w trakcie roku nie uległ zmianie.

1.8) Fundusz zapasowy ZP ZOZ w Zawoni został utworzony w 2020 roku i został pomniejszony o kwotę straty za rok 2022 w wysokości 123 031,11 PLN, wynosi na koniec roku 2023 – 408 712,46 PLN.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

2.1) ZP ZOZ w Zawoni prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Zawonia. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone osobom objętych obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dodatkowym źródłem przychodów są: odpłatne świadczenia medyczne nie przysługujące w ramach ubezpieczenia oraz wynajem lokali.

Strukturę przychodów przedstawiamy poniżej:

LP	Wyszczególnienie	Kwota	Udział %
1	Przychody z NFZ	2 464 504,11	85,44
2	Przychody z rehabilitacji	70 945,00	2,46
3	Pozostałe przychody	30 758,96	1,07
4	Przychody z wynajmów	56 540,94	1,96
5	Dotacje	148 358,68	5,14
6	Przychody z tytułu amortyzacji	113 359,03	3,93
Razem		2 884 466,72	100,00

2.2) ZP ZOZ w Zawoni stosuje zasadę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie ich zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

LP	Wyszczególnienie	Kwota	Udział %
1	Amortyzacja	222 738,21	8,00
2	Zużycie materiałów i energii	94 509,64	3,39
3	Usługi obce	505 806,14	18,16
4	Wynagrodzenia	1 626 103,60	58,36
5	Narzuty na wynagrodzenia	321 094,71	11,53
6	Pozostałe	15 693,26	0,56
		2 785 945,56	100,00

2.3) ZP ZOZ w Zawoni w 2023 roku poniósł nakłady inwestycyjne w wys. 97 351,12 PLN, w tym:

- a/ ze środków Unii Europejskiej w wys. 48 358,68 PLN – zakup infrastruktury sieciowej, komputerowej oraz urządzeń peryferyjnych do wdrożenia e-usług,
- b/ ze środków własnych w wys. 48 992,44 PLN – zakup sprzętu medycznego (kwota 11 156,40 PLN) oraz mebli biurowych (kwota 37 836,04 PLN).

2.4) ZP ZOZ w Zawoni prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe.

Szczegółowe rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania stanowi zestawienie poniżej.

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody	2 884 466,72 zł
Wyłączenia	179 117,64 zł
- dotacje	148 358,68 zł
- amortyzacja od darowizn śr. trwałych	30 758,96 zł
Przychód do opodatkowania	2 705 349,08 zł
Koszty	2 785 945,56 zł
Wyłączenia	30 758,96 zł
- amortyzacja od darowizn śr. trwałych	30 758,96 zł
Koszty do odliczenia od podatku	2 755 186,60 zł
Dochód do opodatkowania	- 49 837,52 zł
Podatek do zapłacenia	0,00 zł

2.5) Wygenerowany zysk za rok 2023 w wysokości 98 521,16 zł Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

3. Informacje uzupełniające

3.1) Zatrudnienie w ZP ZOZ w Zawoni od kilku lat utrzymuje się na porównywalnym poziomie i na dzień 31.12.2023 r. na umowę o pracę zatrudnionych było 12 osób.

3.2) ZP ZOZ w Zawoni nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3.3) W roku 2023 ZP ZOZ nie dokonywał zmian metod prowadzenia księgowości i wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy Zakładu.

3.4) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na wynik okresu sprawozdawczego.

Zespół Publicznych Zakładów
Opieki Zdrowotnej
ul. Spacerowa nr 6, 55-106 Zawonia
930328410-00020

GLÓWNA KSIĘGOWA

Katarzyna Keczor

KIEROWNIK
ZESPOŁU PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
OPIEKI ZDROWOTNEJ w Zawoni
Małgorzata Wieczorek-Zdzieraka
Specjalista Medycyny Rodzinnej
Specjalista Organizacji Ochrony Zdrowia
Pediatra


Zawonia, dnia 25.03.2024 r.

UZASADNIENIE

Zgodnie z 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 jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Kierownik Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni przedłożył sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Zawoni za rok 2023.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest konieczne i uzasadnione.