

**UCHWAŁA NR XIII/116/25
RADY MIEJSKIEJ W BIERUTOWIE**

z dnia 29 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Bierutowie za rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn.zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art.121 ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2024 r. poz. 799 z późn. zm.), Rada Miejska w Bierutowie uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie za okres 01.01.2024 do 31.12.2024 obejmujące;

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2024r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 2.449 555, 01 zł. (słownie: dwa miliony czterysta czterdzieści dziewięć tysięcy pięćset pięćdziesiąt pięć złotych 01/100), (załącznik nr 1),

2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wykazujący zysk w wysokości 120 831,23 zł. (słownie: sto dwadzieścia tysięcy osiemset trzydzieści jeden złotych 23/100), (załącznik nr 2),

3. zestawienie zmian w funduszu jednostki, (załącznik nr 3).

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Bierutowie

Krzysztof Kisiel

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		1 404 504,64	1 328 795,71	A. Fundusz		1 984 410,07	2 099 377,19
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		2 077 255,36	1 978 545,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 404 504,64	1 328 795,71	II. Wynik finansowy netto		-92 845,29	120 831,23
1. Środki trwałe		1 404 504,64	1 328 795,71	1. Zysk netto (+)		0,00	120 831,23
1.1. Grunty		52 946,00	52 946,00	2. Strata netto (-)		92 845,29	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 308 789,70	1 230 336,57	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		16 755,63	36 842,07	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4. Środki transportu		26 013,31	8 671,07	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	B. Państwowy fundusz celowy			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		176 648,30	189 007,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe				II. Zobowiązania krótkoterminowe		176 648,30	189 007,14
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		130 385,89	134 303,61
1. Akcje i udziały				2. Zobowiązania wobec budżetów		11 095,00	11 061,00
2. Papiery wartościowe długoterminowe				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		34 228,81	36 625,70
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		938,60	4 982,23
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				5. Pozostałe zobowiązania		0,00	2 034,60
B. Aktywa obrotowe		341 472,22	341 233,47	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			
I. Zapasy		36 517,54	26 589,08	III. Rezerwy na zobowiązania			
1. Materiały		36 517,54	26 589,08	D. Fundusze specjalne		25 813,61	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		25 813,61	0,00
3. Produkty gotowe							
4. Towary							

II. Należności krótkoterminowe	304 954,68	314 644,39	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	293 242,70	314 644,39	E. Rozliczenia międzyokresowe	206 034,92	161 170,68
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe	206 034,92	161 170,68
4. Pozostałe należności	11 711,98	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	646 930,04	779 525,83			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	646 930,04	779 525,83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 392 906,90	2 449 555,01	Suma pasywów	2 392 906,90	2 449 555,01

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- | | |
|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 36010,02 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | 1253203,84 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 137944,95 |
| 4. Umorzenie zbiory biblioteczne | |
| 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe | |
| 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie | |
| 7. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne | |
| 8. Odpisy aktualizujące należności | |

Główny Księgowy

 (główny księgowy)

13-03-2025
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Piotr Wika
 (kierownik jednostki)

Informacja opisowa do Bilansu na dzień 31.12.2024 r. ZPZOZ – u w Bierutowie

Bilans przedstawia informację o stanie finansowym zakładu. Zestawienie aktyw i pasyw ZPZOZ – u za rok 2024 r. Wynik finansowy wynosi 120 831,23 zł. Aktywa i pasywa jednostki wynoszą 2 449 555,01 zł na które składają się środki trwałe w wartości netto pomniejszone o umorzenia.

Aktywa obrotowe składają się zapasy – 26 589,08 zł, należności krótkoterminowe 314 644,39 zł (należności od NFZ za udzielone usługi medyczne w ramach zawartych kontraktów). Krótkoterminowe aktywa to stan rachunku bankowego, który wynosi 779 525,83 zł.

Pasywa zakładu to obraz funduszy i zobowiązań. Rozliczenia między okresowe wynoszą 161 170,88 zł i dotyczą wartości środków trwałych zakupionych z dotacji z Urzędu Miejskiego i Urzędu Marszałkowskiego, pozyskane na modernizację przychodni i zakupu urządzeń specjalistycznych.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 47 686,70 zł dotyczą zobowiązań wobec budżetu i ubezpieczeń są to składki za miesiąc grudzień 2024 r. uregulowane w styczniu 2025 r.

Kwota 7 016,83 zł to zobowiązania wobec pracowników za miesiąc grudzień 2024r. uregulowane w styczniu 2025r.

Zobowiązania wobec dostawców towarów i usług w wysokości 134 303,61 zł uregulowane w miesiącu styczniu 2025r.

ZPZOZ w Bierutowie w roku 2024 uzyskało dodatni wynik finansowy.

Do bilansu dołączono zestawienie zmian funduszy i rachunek zysków i strat.

DYREKTOR

Piotr Wika

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz Bierutowa	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148	sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		3 262 054,54	3 781 270,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 262 054,54	3 781 270,13
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułów dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		3 370 796,10	3 718 919,27
I. Amortyzacja		76 608,95	87 415,63
II. Zużycie materiałów i energii		129 218,21	134 912,67
III. Usługi obce		324 207,46	445 367,10
IV. Podatki i opłaty		52 537,36	56 624,04
V. Wynagrodzenia		2 531 276,59	2 713 023,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		235 235,42	257 400,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 712,11	24 175,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze działalności podstawowej (A - B)		-108 741,56	62 350,86
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	44 864,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	44 864,24
E. Pozostałe koszty operacyjne		40,00	9,63

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	40,00	9,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-108 781,56	62 341,23
G.	Przychody finansowe	15 936,27	13 625,76
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	15 936,27	13 625,76
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-92 845,29	120 831,23
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I ± J)	-92 845,29	120831,23
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-92 845,29	120831,23

Główny Księgowy

Maria Wesołowska

(główny księgowy)

13.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Piotr Wika

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Bierutowie 56-420 Bierutów ul.J.Słowackiego 2	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Burmistrz Bierutowa	
Numer identyfikacyjny REGON 930671148		sporządzone na dzień 31.12.2024 r.	
		Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 129 110,50	2 077 255,36
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8 505,63	1 070,53
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		8 505,63	1 070,53
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		60 360,77	99 779,93
2.1. Strata za rok ubiegły		-45 016,98	92 845,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		15 343,79	6 934,64
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 077 255,36	1 978 545,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-92 845,29	120 831,23
1. zysk netto (+)			120 831,23
2. strata netto (-)		-92 845,29	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		1 984 410,07	2 099 377,19

Główny Księgowy

(główny księgowy)

13.03.2025 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Piotr Wira

(kierownik jednostki)