

projekt

Uchwała Nr 2025

Rady Gminy Bliżyn

z dnia2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 poz. 1465 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

- § 1.** 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie za 2024 rok obejmujące:
- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2024 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.647.345,14 zł i wykazującego zysk netto w kwocie 393.832,04 zł,
 - rachunek zysków i strat,
 - dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2024 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.
2. Osiągnięty zysk w kwocie **393.832,04 zł** zostanie przeznaczony na cele statutowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
Mariusz Walachnia

**Uchwała pod względem prawnym
i redakcyjnym nie budzi zastrzeżeń**

Radca prawny
Katarzyna Pamiżyk
K1.-1495

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2024 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w wyniku zamknięcia 2024 roku osiągnął zysk w wysokości 393.832,04zł, który w całości przeznaczy na cele statutowe.

WÓJT
Mariusz Wałachnia

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 6.6.3.1.6.5.2.6.7.2	KRS 0.0.0.0.0.0.5.2.3.6	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA W BLIŻYNIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	SKARŻYSKI
Gmina	BLIŻYN	Miejscowość	BLIŻYN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	SKARŻYSKI	Gmina	BLIŻYN
Ulica	VI WIEKÓW BLIŻYNA	Nr domu	2
Miejscowość	BLIŻYN	Kod pocztowy	26-120
		Pocztą	BLIŻYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Kopia jest zgodna z dokumentem elektronicznym podpisanym bezpiecznym podpisem elektronicznym

w dn. 28.03.2025 przez Anna Marię Urbaniak
Katarzyna Piłszo

20.05.2025 (data) SKARBNIK GMINY
Beata Ozan

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń profilaktycznych i leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,

- Wynik finansowy Zakładu za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane są do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Te składniki majątku umarzane są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowej w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie sporządzany jest metodą porównawczą.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z dnia 2019 poz. 351 ze zmianami).
Roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie nie podlega badaniu.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 322 053,32	1 408 471,35	A	Kapitał (fundusz) własny	5 211 599,24	4 817 767,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	434,35	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 269 093,69	2 269 093,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 548 673,51	2 350 222,73
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	434,35				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 322 053,32	1 408 037,00				
1	Środki trwałe	1 322 053,32	1 408 037,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 208 253,82	1 274 805,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	105 951,32	116 446,89		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	7 848,18	16 784,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
20.05.2025
(data) KARBNIK GMINY
Beata Ozan

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	393 832,04	198 450,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	435 745,90	447 077,34
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	288 699,00	287 820,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	288 699,00	287 820,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	94 055,00	109 596,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	194 644,00	178 224,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 325 291,82	3 856 373,19	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	147 046,90	159 257,34
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	341 848,42	273 487,50		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	140 953,62	153 164,06
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 233,03	53 427,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	50 233,03	53 427,14
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	341 848,42	273 487,50	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 720,59	99 736,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	341 848,42	273 487,50	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	341 348,42	272 987,50	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy	500,00	500,00	4	Fundusze specjalne	6 093,28	6 093,28
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 983 443,40	3 582 885,69		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 983 443,40	3 582 885,69		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 983 443,40	3 582 885,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 983 443,40	3 582 885,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	5 647 345,14	5 264 844,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	5 647 345,14	5 264 844,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 251 179,21	3 041 451,49
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 251 179,21	3 041 451,49
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 864 904,78	2 758 431,76
	– w tym:		
I	Amortyzacja	88 068,03	82 365,96
II	Zużycie materiałów i energii	84 309,59	83 258,90
	– w tym:		
III	Usługi obce	567 164,10	550 187,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	110,39	103,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 859 479,48	1 769 875,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	247 046,04	252 482,75
	– emerytalne	227 708,92	236 349,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 727,15	20 157,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	386 274,43	283 019,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	750,00	650,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	750,00	650,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	24 182,04	118 622,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24 182,04	118 622,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	362 842,39	165 047,39
G	Przychody finansowe	30 989,65	33 403,39
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:	30 989,65	33 403,39
	– 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		
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) brutto (F + G – H)	393 832,04	198 450,78
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	393 832,04	198 450,78
	– w tym:		

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

20.05.2025

(data)

KARBNIK GMINY

Beata Ozd

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	393 832,04			198 450,78		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	394 711,04			244 145,78		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	23 303,04			72 927,34		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-24 182,04			-118 622,34		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja_dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej Opis:

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty:

A/ Przychody ze sprzedaży i zrównane z nim 3.251.179,21zł

B/ Koszty działalności operacyjnej w tym: 2.864.904,78zł

- amortyzacja 88.068,03 zł

- zużycie materiałów i energii 84.309,59 zł

- usługi obce 567.164,10 zł

- podatki i opłaty 110,39 zł

- wynagrodzenia 1.859.479,48 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 247.046,04 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 18.727,15 zł

C/ Zysk ze sprzedaży 386.274,43 zł

D/ Pozostałe przychody operacyjne 750,00 zł

E/ Pozostałe koszty operacyjne 24.182,04zł

F/ Zysk z działalności operacyjnej 362.842,39 zł

G/ Przychody finansowe 30.989,65 zł

H/ Koszty finansowe 0,00 zł

J/ Podatek dochodowy 0,00zł

L/ Zysk netto 393.832,04 zł

Wpływy ze sprzedaży wykazanej w rachunku zysków i strat stanowią kwotę

3.251.179,21 zł i składają się na nią:

- przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ 3.205.010,62 zł,

- przychody ze sprzedaży własnej 46.168,58 zł

w tym: dzierżawa 12.591,58 zł

Pozostałe przychody operacyjne powstałe w roku bilansowym stanowią kwotę 750,00 zł

Przychody finansowe - uzyskane odsetki - stanowią kwotę 30.989,65 zł.

Koszty rodzajowe, czyli koszty poniesione w związku z prowadzoną działalnością stanowią kwotę 2.864.904,78 zł i składają się na nią :

- amortyzacja 88.068,03 zł

- zużycie materiałów i energii 84.309,59 zł

- usługi obce 567.164,10 zł

- podatki i opłaty 110,39 zł

- wynagrodzenia 1.859.479,48 zł

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 247.046,04 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 18.727,15zł

Pozostałe koszty operacyjne to odpis roczny na rezerwy pracownicze w kwocie 24.182.04 zł.
Rok 2024 zamknął się zyskiem w wysokości 393.832,04zł.
Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

BILANS

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.
W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

Aktywa:

A/ aktywa trwałe 1.322.053,32 zł

w podziale na:

II rzeczowe aktywa trwałe 1.322.053,32 zł

B/ aktywa obrotowe 4.325.291,82zł

w podziale na:

II należności krótkoterminowe 341.848,42 zł

III inwestycje krótkoterminowe 3.983.443,40 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynek, sprzęt medyczny, serwery, komputery, USG oraz inne środki trwałe.

Środki trwałe w bilansie wykazane są według wartości netto i stanowią wartość 1.322.053,32zł.

Wartość brutto środków trwałych czyli według cen nabycia stanowi kwotę 2.968.661,07 zł .

Dotychczasowe umorzenie 1.646.607,75zł.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe w kwocie 341.848,42 zł
w tym:

należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 339.943,25 zł oraz inne należności w kwocie 1.905,17zł.

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych stanowią kwotę bilansową 3.983.443,40 zł z tego na rachunku bankowym – 3.967.749,82 zł oraz w kasie 15.693,58zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej Opis:

Pasywa:

A/ kapitały własne 5.211.599,24zł

w podziale na:

I kapitał podstawowy 2.269.093,69 zł

II kapitał zapasowy 2.548.673,51 zł

VI zysk netto 393.832,04 zł

B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 435.745,90 zł

w podziale na:

I rezerwy na zobowiązania 288.699,00 zł

III zobowiązania krótkoterminowe 147.046,90 zł

Kapitał własny to kwota 5.211.599,24 zł

w podziale na:

- kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w kwocie 2.269.093,69 zł

- kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w kwocie 2.548.673,51 zł .

W publicznych podmiotach leczniczych kapitał własny (fundusz zakładu) ujmowany jest w kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 147.046,90 zł.

Zobowiązania z tytułu: - dostaw i usług stanowią wartość 50.233,03 zł,

- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 90.720,59 zł,

- fundusze specjalne stanowią wartość 6.093,28 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2024 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2025 roku.

PREZENTACJA REZERW

Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników zostały wyliczone przez Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o. o. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę wymaganą przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nr 19, tzw. metodę prognozowanych świadczeń jednostkowych. Przy wyznaczaniu zobowiązań zostały również uwzględnione prawdopodobieństwa osiągnięcia uprawnień do odprawy emerytalnej lub rentowej oraz nagrody jubileuszowej.

W minionym roku została wykorzystana rezerwa na i odprawę emerytalną w kwocie 23.303,04 zł.

Wartość rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe wynosi 288.699zł i zostały obliczone dla wszystkich pracowników na dzień 31.12.2024r z podziałem na krótkoterminowe o wartości 194.644,00zł i długoterminowe o wartości 94.055,00 zł.

Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych dlatego, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie.

USTALENIE WYNIKU PODATKOWEGO

Do ustalenia wyniku podatkowego przyjęto wynik finansowy brutto z rachunku zysku i strat, skorygowany o koszty, które nie wpływają na podstawę opodatkowania oraz o uwzględnione koszty nie ujęte w księgach ale wpływające na podstawę opodatkowania.

Przychody wolne od podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy w kwocie 394.711,04 zł przeznaczono na cele statutowe.

Zysk netto w kwocie 393.832,04 zł został przeznaczony na cele statutowe.