

SEKRETARIAT
URZĘDU GMINY ŚWIERKLANIEC

WPLYNĘŁO

31. MAR. 2025

4811.2025

Ilość załączników

Nr podpis

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŚWIERKLAŃCU

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Świerkłańcu

Andrzej Więclaw
Andrzej Więclaw

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŚWIERKLAŃCU

Siedziba: OŚWIĘCIMSKA 13/, 42-622 ŚWIERKLANIEC

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6452231356

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000038759

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):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

a) Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 4.500 zł odpisuje się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej od 4.500 do 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

d) Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.

e) Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

f) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów towarów, wycenia się w cenach nabycia, stosując metodę FIFO.

g) Należności wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość należności). Odpisy aktualizujące należności dokonywane są w sposób indywidualny, jeżeli według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.

h) Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

- i) Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- j) Umowy leasingu kwalifikuje się zgodnie z ustawą rachunkowości.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalono metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych i kalkulacji podatku odroczonego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Informacja uszczegóławiająca - wojna w Ukrainie

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem zagrożeń wynikających z aktualnej sytuacji związanej z wojną w Ukrainie. Jednostka działa jednak wyłącznie na rynku lokalnym, wobec powyższego nie występuje ryzyko związane z kontynuacją działalności.

Zagrożenia wynikające z rosnących stóp procentowych, wysokiej inflacji oraz zmienności kursu walut obcych

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem niepewności spowodowanej zmianami otoczenia gospodarczego. Z faktu, iż podmiot nie posiada kredytów rosnące stopy procentowe nie wywarły bezpośredniego wpływu na działalność. Ze względu na sprzedaż usług świadczonych w walucie krajowej wahania kursów wymiany walut obcych nie miały negatywnego wpływu na działalność jednostki. Świadomość zagrożeń jakie niesie zmieniająca się sytuacja otoczenia powoduje, że z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, by na czas niwelować ryzyko ich zagrożeń.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	81 784,27	118 298,45
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	81 784,27	118 298,45
1. Środki trwałe	81 784,27	118 298,45
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 447,69	36 975,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 336,58	2 673,16
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	48 000,00	78 650,02
2. Środki trwałe w budowie		
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	2 280 465,18	2 520 613,55
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	399 350,34	384 517,54
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	399 350,34	384 517,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	399 291,99	384 434,24
- do 12 miesięcy	399 291,99	384 434,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	58,35	83,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 859 403,85	2 098 469,74

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 859 403,85	2 098 469,74
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	1 859 403,85	2 098 469,74
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 859 403,85	2 098 469,74
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 710,99	37 626,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 362 249,45	2 638 912,00

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 141 133,51	2 459 909,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 296,80	12 296,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 447 612,89	2 353 188,78
- 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	-318 776,18	94 424,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	221 115,94	179 002,31
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- 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		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	221 115,94	179 002,31
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	212 461,44	173 755,08
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 494,21	37 545,29
- do 12 miesięcy	69 494,21	37 545,29
- 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	141 244,90	136 051,21
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	1 722,33	158,58
4. Fundusze specjalne	8 654,50	5 247,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 362 249,45	2 638 912,00

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:	4 841 972,72	4 449 597,93
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 841 972,72	4 449 597,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 226 965,65	4 429 042,19
I. Amortyzacja	42 808,09	42 005,14
II. Zużycie materiałów i energii	200 664,41	190 847,11
III. Usługi obce	635 330,02	504 226,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 771,99	11 236,27
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 629 079,15	3 068 966,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	657 307,82	573 104,99
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 004,17	38 656,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-384 992,93	20 555,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 619,88	42 541,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	40 500,00	40 213,65
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 119,88	2 327,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 676,46	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 676,46	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-349 049,51	63 097,06
G. Przychody finansowe	31 787,33	31 341,05
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:		

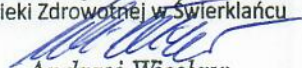
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	31 787,33	31 341,05
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 514,00	14,00
I. Odsetki, w tym:	1 514,00	14,00
- 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)	-318 776,18	94 424,11
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-318 776,18	94 424,11

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2024.pdf

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Świerkłańcu


Andrzej Więclaw

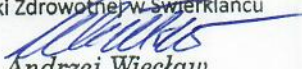
SEKRETARIAT
URZĘDU GMINY ŚWIERKLANIEC
31. MAR. 2025
WPLYNĘŁO
Ilość załączników
..... podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Świerkłańcu


Andrzej Więctaw