

**UCHWAŁA NR XIV/124/2025
RADY MIEJSKIEJ W SOŚNICOWICACH**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Sośnicowicach za 2024 r.**

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 z późn.zm.) w związku z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r.poz.120 z późn. zm.) oraz w związku art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.Dz.U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SP ZOZ Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach na posiedzeniu w dniu 17.03.2025 r., Rada Miejska w Sośnicowicach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Miejsko Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sośnicowicach za rok 2024, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały:

- po stronie aktywów i pasywów wykazano sumę: 2.930.324,57 zł
- zysk netto: 221.493,71 zł

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Sośnicowic.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady
Miejskiej
w Sośnicowicach

Rafał Garbacz

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-25

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWCACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIMCKI
Gmina	SOŚNICOWCE
Miejscowość	SOŚNICOWCE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIMCKI
Gmina	SOŚNICOWCE
Nazwa ulicy	GLIMCKA
Numer budynku	28
Nazwa miejscowości	SOŚNICOWCE
Kod pocztowy	44-153
Nazwa urzędu pocztowego	SOŚNICOWCE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2024-01-01
Data Do	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny: Środki trwałe i VNIPI. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzone były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarzone były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzone są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji VNIPI, a o wartości od 10 000 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy: - materiały - w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2024r.: wartość: 2.386,34 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2024r.: wartość: 28.076,11 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2024r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzą się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: • dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, • ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: • wynik działalności operacyjnej • wynik na operacjach finansowych, • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku

roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy. 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 3. Rachunek kosztów prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W sprawozdaniu finansowym nie występują salda dotyczące jednostek powiązanych 8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Sytuacja finansowa SP ZOZ MGOZ w Sońcówkach w 2024r. jest stabilna. Główne źródło finansowania stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	2 930 324.57	2 537 109.74	0.00
Aktywa trwałe	1 134 127.72	1 224 750.27	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	160.23	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	160.23	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 134 127.72	1 224 590.04	0.00
Środki trwałe	1 134 127.72	1 224 590.04	0.00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 330.52	789 599.86	
urządzenia techniczne i maszyny	295 959.92	362 746.93	
inne środki trwałe	47 837.28	72 243.25	
Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00

w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	1 796 196.85	1 312 359.47	0.00
Zapasy	30 462.45	30 126.51	0.00
Materiały	30 462.45	30 126.51	
Należności krótkoterminowe	462 617.85	373 206.76	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	462 617.85	373 206.76	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	462 617.85	373 206.76	0.00
– do 12 miesięcy	462 617.85	373 206.76	
Inwestycje krótkoterminowe	1 294 246.93	900 938.39	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 294 246.93	900 938.39	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 294 246.93	900 938.39	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 294 246.93	900 938.39	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 869.62	8 087.81	
Pasywa razem	2 930 324.57	2 537 109.74	0.00
Kapitał (fundusz) własny	1 727 849.74	1 506 356.03	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 415 256.50	1 299 345.76	
Zysk (strata) netto	221 493.71	115 910.74	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 202 474.83	1 030 753.71	0.00
Rezerwy na zobowiązania	538 434.00	373 781.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538 434.00	373 781.00	0.00
– długoterminowa	484 524.00	299 490.00	
– krótkoterminowa	53 910.00	74 291.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	244 758.04	176 062.86	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244 758.04	176 062.86	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 995.17	79 311.27	0.00
– do 12 miesięcy	128 995.17	79 311.27	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115 743.87	96 598.75	
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	19.00	152.84	
Rozliczenia międzyokresowe	419 282.79	480 909.85	0.00

Inne rozliczenia międzyokresowe	419 282.79	480 909.85	0.00
– długoterminowe	358 203.75	418 457.81	
– krótkoterminowe	61 079.04	62 452.04	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 708 974.16	3 944 498.43	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 708 974.16	3 944 498.43	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 891 977.36	3 397 561.15	0.00
– jednostkom powiązanym	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 891 977.36	3 397 561.15	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	816 996.80	546 937.28	0.00
Koszty ogólnego zarządu	654 177.67	495 456.32	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	162 819.13	51 480.96	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	61 634.25	67 609.46	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Dotacje	3 750.00	3 750.00	
Inne przychody operacyjne	57 884.25	63 859.46	
Pozostałe koszty operacyjne	7 740.45	6 555.68	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	7 740.45	6 555.68	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	216 712.93	112 534.74	0.00
Przychody finansowe	5 477.78	3 966.00	0.00
Odsetki, w tym:	5 477.78	3 966.00	
Koszty finansowe	0.00	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	0.00	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	222 190.71	116 500.74	0.00
Podatek dochodowy	697.00	590.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	221 493.71	115 910.74	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis zgodnie z załącznikiem						
Załączony plik 2024informacjaDodatkowa.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

1.1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w zł. gr.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Budynki i budowle	853.072,50		22.140,00		22.140,00					875.212,50
Urządzenia techniczne i maszyny	660.855,74		3.509,19		3.509,19		2.966,99		2.966,99	661.397,94
Pozostałe środki trwałe	531.993,93		0,00		0,00		1.634,80		1.634,80	530.359,13
Środki trwałe w budowie	0,00		25.649,19		25.649,19			25.649,19	25.649,19	0,00
Razem	2.045.922,17		51.298,38		51.298,38		4.601,79	25.649,19	30.250,98	2.066.969,57

Specyfikacja zwiększeń brutto: **51.298,38 zł. w tym:**

Budynki i budowle:	<u>22.140,00 zł.</u>
- modernizacja parteru	
poprzez montaż klimatyzacji:	
Urządzenia techniczne i maszyny:	<u>3.509,19 zł.</u>
- zakup zestawu komputerowego	
Pozostałym środki trwałe:	<u>0,00 zł.</u>
Środki trwałe w budowie:	<u>25.649,19 zł.</u>
- dokumenty środków trwałych	
do rozpoczęcia użytkowania:	

Specyfikacja zmniejszeń brutto: **30.250,98 zł. w tym:**

Urządzenia techniczne i maszyny:	<u>2.966,99 zł.</u>
-kaskacja sprzętu komputerowego	
(wartość netto 0,00 zł.)	
Pozostałe środki trwałe:	<u>1.634,80 zł.</u>
-kaskacja dystrybutora z pojemnikiem na wodę	
(wartość netto 0,00 zł.)	
Środki trwałe w budowie:	<u>25.649,19 zł.</u>
-przyjęcie do użytkowania	
środków trwałych	

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
63.472,64		21.409,34		21.409,34		84.881,98	789.599,86	790.330,52
298.108,81		70.296,20		70.296,20	2.966,99	365.438,02	362.746,93	295.959,92
459.750,68		24.405,97		24.405,97	1.634,80	482.521,85	72.243,25	47.837,28
0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
821.332,13		116.111,51		116.111,51	4.601,79	932.841,85	1.224.590,04	1.134.127,72

1.2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Oprogramowanie komputerowe	20.511,00						7.477,80		7.477,80	13.033,20
Razem	20.511,00						7.477,80		7.477,80	13.033,20

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
20.350,77		160,23		160,23	7.477,80	13.033,20	160,23	0,00
20.350,77		160,23		160,23	7.477,80	13.033,20	160,23	0,00

- 2) Brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie występuje
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje

- 5) Wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe niematerialne lub niematerialne (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wyposażenie	158.203,68	3.052,25	3.452,84	157.803,09
Razem	158.203,68	3.052,25	3.452,84	157.803,09

Zwiększenia brutto: **3.052,25 zł., w tym:**

- zakup dmuchawy spalinowej: 1.400,00 zł.
- zakup aparatu telefonicznego do poradni „K” 149,99 zł.
- zakup kalkulatora do księgowości: 112,36 zł.
- zakup niszczarki dokumentów do rejestracji POZ: 1.389,90 zł.

Zmniejszenia brutto: **3.452,84 zł., w tym:**

- kasacja wyeksploatowanego wyposażenia gospodarczego: 868,00 zł. (odkurzacz ogrodowy i dmuchawa)
- kasacja wyeksploatowanego wyposażenia biurowego: 1.644,22 zł. (aparat telefoniczny, kalkulatory, niszczarka dokumentów i aparat radiowy)
- kasacja wyeksploatowanego rejestratora temperatury: 940,62 zł.

Ponadto, SP ZOZ MGOZ w Sońnicowicach użytkuje nieodpłatnie nieruchomości (budynek ośrodka zdrowia), wyposażenie i majątek trwały Organu Założycielskiego, w tym wyposażenie: sygnalizacja alarmowa, akcesoria łazienkowe, lodówka i meble oraz środek trwały: kocioł gazowy z instalacją.

6) Papiery wartościowe lub prawa - nie występują

7) Odpisy aktualizujące wartość należności - nie występują

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - Fundusz Założycielski
- organ założycielski - gmina Sośnicowice

Stan na dzień 31.12.2024r.: 91.099,53 zł. (brak zmian w stosunku do roku poprzedniego)

9) Zmiany stanów kapitałów (funduszy) pozostałych

Wyszczególnienie	Fundusz zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1.299.345,76
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	115.910,74
- agio	
- podział zysku	
- dopłaty	115.910,74
- inne	
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	
- pokrycie straty	
- zwrot dopłat	
- dywidendy	
- inne	
4. Stan na koniec roku obrotowego	1.415.256,50

Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny - nie występują

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	221.493,71
3. Razem zysk do podziału	221.493,71
4. Proponowany podział zysku	221.493,71
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– zwiększenie funduszu zakładu	221.493,71
– zasilenie funduszy specjalnych	
– inne	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Odroczony podatek dochodowy - nie występuje

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (wg naliczenia na koniec roku obrotowego)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	299.490,00	185.034,00				484.524,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	299.490,00	185.034,00				484.524,00
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	74.291,00	4.403,00		24.784,00	24.784,00	53.910,00
– na świadczenia emerytalne i podobne	74.291,00	4.403,00		24.784,00	24.784,00	53.910,00
– na pozostałe koszty						
Razem	373.781,00	189.437,00		24.784,00	24.784,00	538.434,00

12) Zobowiązania długoterminowe - nie występują

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem		
	do 1 roku		Pow. 1 do 3 lat		Pow. 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat								
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)					
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w tym:															
– z tytułu dostaw i usług															
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale															
– z tytułu dostaw i usług															
– inne															
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	176.062,86	244.758,04											176.062,86	244.758,04	
– kredyty i pożyczki															
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych															
– inne zobowiązania finansowe															
– z tytułu dostaw i usług	79.311,27	128.995,17											79.311,27	128.995,17	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi															
– zobowiązania weksłowe															
– z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96.598,75	115.743,87											96.598,75	115.743,87	
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00											0,00	0,00	
– inne	152,84	19,00											152,84	19,00	
4. Fundusze specjalne															
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych															
– inne															
Razem	176.062,86	244.758,04											176.062,86	244.758,04	

Zobowiązania wykazane w bilansie za okres 01.01.2024r. do 31.12.2024r. to zobowiązania krótkoterminowe tj. o kresie spłaty do 1 roku.

Struktura wykazanych zobowiązań : 244.758,04 zł,

w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług : 128.995,17 zł.

- zobowiązania z tytułu podatków
i ubezpieczeń społecznych : 115.743,87 zł
w tym:

74.850,87 zł - zobowiązanie wobec ZUS

40.196,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu
Skarbowego wg deklaracji
PIT – 4 za XII/2024r.

697,00 zł - zobowiązanie wobec Urzędu
Skarbowego wg deklaracji
CIT – 8

- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: 19,00 zł.
w tym:

19,00 zł - zobowiązanie wobec banku
za 2024r., do zapłaty w 2025r.,

13) Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8.087,81	37.953,08	37.390,47	8.650,42
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	8.087,81	37.953,08	37.390,47	8.650,42
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	219,20	0,00	219,20
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (kwota odsetek naliczonych na koniec roku obrotowego od lokaty terminowej kończącej się w następnym roku obrotowym)	0,00	219,20	0,00	219,20
Razem:	8.087,81	38.172,28	37.390,47	8.869,62

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów na dzień 31.12.2024r.: 8.650,42 zł.

5.149,00 zł. - zapłacone w 12/2024r. ubezpieczenie OC na 2025r.,
877,75 zł. – ubezpieczenie majątkowe dotyczące 2025r.,
1.018,00 zł. – prenumerata na 2025r.
1.605,67 zł. - obsługa oprogramowania mMedica za m-c 01.2025r.

Specyfikacja krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pozostałych na dzień 31.12.2024r.: 219,20 zł.

- odsetki naliczone na dzień 31.12.2024r. od lokaty terminowej, której pełna kapitalizacja odsetek kończy się w 2025r.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	339.024,35		56.504,06	282.520,29
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe:				
dotacja do modernizacji obcego środka trwałego	139.687,50	0,00	3.750,00	135.937,50
wartość darowizny materiałów medycznych do walki z COVID do wykorzystania w 2022r, 2023r., 2024r.	2.198,00	0,00	1.373,00	825,00
Razem	480.909,85	0,00	61.627,06	419.282,79

- 15) Nie występują składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu — brak jakichkolwiek powiązań

Nie występują składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu — brak jakichkolwiek powiązań

- 16) Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, a tym samym zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, bez względu na charakter i formę tych zabezpieczeń.

Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń

- 17) Brak informacji i objaśnień do bilansu w zakresie instrumentów finansowych - nie występują

- 18) Brak środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT — jednostka nie jest czynnym podatnikiem VAT

- 19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – nie dotyczy jednostki

20) Do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12 na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

21) **Inne informacje:**

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
w roku obrotowym: 01.01.2024 - 31.12.2024

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	24.753,75
3	Inne świadczenia pracownicze: środki rzeczowe, odprawy pośmiertne i świadczenia urlopowe	41.518,90
	Ogółem:	66.272,65

Ad. pkt 3 41.518,90 zł. w tym:

świadczenia urlopowe:	35.776,91 zł.,
odzież robocza:	219,99 zł.,
dofinansowanie zakupu okularów:	300,00 zł.,
szkolenia:	2.898,00 zł.,
badania okresowe:	2.324,00 zł.

Aktywa obrotowe:

Należności krótkoterminowe:

1. Wartość : 462.617,85 zł. – należności z tytułu dostaw i usług
2. Wartość: 0,00 zł. – należności objęte odpisem aktualizującym

w tym:

460.699,26 zł.- należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia medyczne zrealizowane w 2024 roku, na podstawie podpisanych umów w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki w poradni ginekologiczno - położniczej dla pacjentów w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

1.918,59 zł. - należność od najemców do zapłaty w styczniu 2025r.

W bilansie na dzień 31.12.2024r. nie występują odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje krótkoterminowe : 1.294.246,93 zł.

1. Wartość: 1.681,12 zł. – stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2024r.
2. Wartość: 292.565,81 zł. – stan na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024r.
3. Wartość: 1.000.000,00 zł. – lokata krótkoterminowa

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1) Całość uzyskiwanych przychodów dotyczy sprzedaży krajowej (nie występuje eksport)

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj w zł., gr.		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00				
2. Usługi, w tym główne grupy:	3.944.498,43	4.708.974,16				
- usługi POZ - NFZ	3.608.181,03	4.328.004,30				
- usługi poradni gin.-położn. - NFZ	207.881,51	254.364,07				
- świadczenia w warunkach COVID-19 - NFZ	467,51	0,00				
- usługi pozostałe medyczne	89.830,00	78.460,00				
- usługi pozostałe	38.138,38	48.145,79				
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00				
Razem	3.944.498,43	4.708.974,16	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Amortyzacja	113.601,96	116.271,74
2. Zużycie materiałów i energii	223.211,33	221.439,59
3. Usługi obce	1.029.273,80	1.246.926,03
4. Podatki i opłaty	8.320,00	9.285,50
5. Wynagrodzenia	2.102.671,27	2.500.098,34
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	382.006,62 -182.501,58	419.928,58 -203.444,39
7. Pozostałe koszty rodzajowe	33.932,49	32.205,25
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	3.893.017,47	4.546.155,03
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

- 2.3) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe
 2.4) Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów
 2.5) Brak działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
 2.6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy		
		Wartość w zł., gr.		
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	222.190,71	0,00	222.190,71
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-3.750,00	0,00	-3.750,00
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-220,23	0,00	-220,23
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	7,07	0,00	7,07
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	228.897,51	0,00	228.897,51
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	19,00	0,00	19,00
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-19,00	0,00	-19,00
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania: - dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdp)	-439.384,61	0,00	-439.384,61
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7.740,45	0,00	7.740,45
K	Podatek dochodowy	697,00	0,00	697,00

**Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za okres
od 01.01.- 31.12.2024r.**

Przychody podatkowe: 4.772.123,03 zł. w tym:

- *kapitałowe:* 0,00 zł.

- *z innych źródeł przychodów:* 4.772.123,03 zł.

Przychody ogółem: 4.776.086,19 zł.

przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych : 4.660.828,37 zł. (konto 701)

pozostałe przychody ze sprzedaży: 48.145,79 zł. (konto 702)

pozostałe przychody operacyjne : 61.634,25 zł. (konto 760)

przychody finansowe : 5.477,78 zł. (konto 750)

Pomniejszone: 3.970,23 zł.:

- 220,23 zł. (odsetki naliczone na dzień 31.12.2024r.),

- 3.750,00 zł. (równowartość amortyzacji ST z dotacji do modernizacji budynku),

Podwyższone o 7,07 zł.:

- 7,07 zł. otrzymane w 2024r. odsetki (naliczone na dzień 31.12.2023r.),

Koszty podatkowe: 4.324.997,97 zł. w tym:

- *kapitałowe:* 0,00 zł.

- *pozostałe:* 4.324.997,97 zł.

Koszty ogółem: 4.553.895,48 zł.

w tym:

Koszty rodzajowe: 4.546.155,03 zł. (zespół 4)

Pozostałe koszty operacyjne: 7.740,45 zł. (konto 761)

Koszty finansowe : 0,00 zł. (konto 751)

Podwyższone o 19,00 zł.:

- 19,00 zł- koszty bankowe opłacone w 01.2024r., a dotyczące 2023r.

Pomniejszone o: 228.916,51 zł.

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

1. 56.504,06 zł. - amortyzacja NKUP

2. 7.739,95 zł. - składki związku zawodowego pracodawców

3. 19,00 zł. - koszty bankowe opłacone w 01.2025r., a dotyczące 12.2024r

4. 0,05 zł. - zaokrąglenia VAT z faktur zakupu

5. 0,45 zł. - koszty roku poprzedniego

6. 164.653,00 zł. – koszty wynagrodzeń naliczone w wyniku weryfikacji rezerw

Dochód w wysokości: 447.125,06 zł.

Dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe: 439.384,61 zł.

(art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy opdp)

Dochód do opodatkowania: 7.740,45 zł. po zaokrągleniu 7.740 zł.

Zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych za okres 01.01-31.12.2024r.:

9% (SP ZOZ jako mały podatnik) z 7.740,00 zł. = **696,60 zł. tj. 697 zł.**

2.7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występuje.

2.8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują.

2.9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska w zł., gr.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (01.01.2024r. - 31.12.2024r.)	Nakłady planowane na rok następny (01.01.2025r. - 31.12.2025r.)
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	25.649,19	600.000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

Umowy o usługi długoterminowe - nie występują

Jednostka nie wytwarzała produktów na własne potrzeby.

2.10) Nie występują pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.11) Informacje o kosztach związanych z p[racami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują

2.12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie występują

2.13) Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych – nie występują

2.14) Informacje pozostałe o przychodach i kosztach operacyjnych i finansowych

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2023r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Dotacje, darowizny	3.750,00	3.750,00
2.	Pozostałe	63.859,46	57.884,25

Specyfikacja w okresie: 01.01.-31.12.2024r.:

1. 3.750,00 zł. - równowartość amortyzacji z dotacji,
2. 57.884,25 zł. w tym:
 - 56.504,06 zł. - równowartość amortyzacji otrzymanego szybu wraz z windą
 - 0,02 zł. - zaokrąglenia faktur od dostawców
 - 7,17 zł. - korekta faktury zakupu za rok 2023 (Tauron)
 - 1.373,00 zł. - równowartość otrzymanych nieodpłatnie materiałów medycznych do walki z COVID-19

Przychody finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2023r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Odsetki	3.966,00	5.477,78

Pozostałe koszty operacyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2023r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Pozostałe koszty operacyjne	6.555,68	7.740,45

Koszty finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2023r.	Wartość w zł., gr. w okresie: 01.01- 31.12.2024r.
1.	Odsetki	0,00	0,00

Inne informacje niż wymienione powyżej, które i mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- 3. Brak w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych - brak kursów przyjętych do wyceny**
- 4. Brak obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych - brak informacji i objaśnień w tym zakresie**
- 7. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1) SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach prowadzi zasadniczą działalność gospodarczą w oparciu o umowy podpisane z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług medycznych dla pacjentów ubezpieczonych. Brak umów o charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę, nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2) Nie występują transakcje, zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe w 2024r.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	osoby	etaty
Lekarze	4,00	4,00
Pielegniarki	7,00	6,25
Położne	1,00	1,00
Technicy medyczni	0,00	0,00
Higienistka szkolna	1,00	1,00
Sekretarka medyczna	1,00	1,00
Pracownik gospodarczy	0,00	0,00
Administracja	1,00	0,66
Rejestratorka medyczna	1,00	1,00
Uczniowie	-	-
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-	-
Razem	16,00	14,91

4) Nie dotyczą jednostki informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

5) Nie występują kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostkę.

6) Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - brak wynagrodzenia z tego tytułu.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości - nie występują.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie występują.

8. Sprawozdanie za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie występuje.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności nie występują.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej jako zasadniczej działalności SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach obowiązuje do 30 czerwca 2033r.

W związku z powyższym ograniczone są zagrożenia kontynuacji działalności wynikające z aktualnej sytuacji gospodarczej w kraju, co najmniej w okresie 1 roku od zakończeniu roku obrotowego, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach posiada wzajemne rozrachunki z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Sośnicowicach, które dla SP ZOZ stanowią zobowiązania z tytułu zakupu usług obcych, wykazane w bilansie za 2024r. oraz koszty z tytułu zakupu materiałów i energii, a także usług obcych, wykazane w rachunku zysków i strat za 2024r., zgodnie z poniższymi zestawieniami:

L.p.	Opis	Kwota w zł.		Pozycja w RZIS
		Przychody ZGKiM	Koszty SP ZOZ*	
1.	Woda	882,13		Przychody netto ze sprzedaży produktów
2.	Energia elektr.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
3.	C.O.			Przychody netto ze sprzedaży produktów
4.	Zużycie materiałów i energii		882,13 netto + VAT	Zużycie materiałów i energii
5.	Czynsz			Przychody netto ze sprzedaży produktów
6.	Wywóz nieczystości stałych	15.457,97		Przychody netto ze sprzedaży produktów
7.	Odprowadzanie ścieków	1.397,83		Przychody netto ze sprzedaży produktów
8.	Usługi zlecone			Przychody netto ze sprzedaży produktów
9.	Usługi obce		16.855,80 netto + VAT	Usługi obce
	SUMA:	17.737,93	17.737,93 netto + 1.418,99 VAT	

* w kosztach SP ZOZ (który nie jest czynnym podatnikiem VAT) z kwotą VAT

L.p.	Opis	Kwota		Pozycja w Bilansie
		Należności ZGKiM	Zobowiązania SP ZOZ	
1.	Usługi	243,66	-	Należność z tyt. dostaw i usług
2.	Usługi	-	243,66	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług
	SUMA:	243,66	243,66	

Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

25.03.2025r.

Data i podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany
 przez Ewelina Kubiak
 Data: 2025.03.25
 17:34:42 CET

25.03.2025r.

Data i podpis Kierownika jednostki

Podpis jest prawidłowy
 Dokument podpisany przez Leszek
 Kubiak
 Data: 2025.03.25 17:35:35 CET