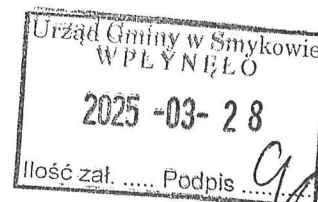


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



Dane identyfikujące jednostkę:

Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia w Smykowie
Smyków 91
26-212 Smyków

Organ założycielski: Gmina Smyków

NIP 658-17-09-541

REGON 290422348

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

8621Z – opieka zdrowotna

Organ rejestrowy:

1. Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS, data wpisu 31.01.2001 r. nr KRS 0000000170
2. Wojewoda Świętokrzyski, Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, nr księgi 000000014613

Kierownik jednostki:

Marcin Zawierucha - dyrektor SPZOZ w Smykowie

Sporządzająca sprawozdanie

mgr Ewa Serek – gł. księgowa

Czas trwania działalności jednostki:

Okres trwania działalności jest nieoznaczony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania dalszej działalności.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości stosując, jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości aktywów. Do środków trwałych zaliczone są rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok,

kompletne i zdane do użytku, o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. Wszystkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach podatkowych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% są odpisywane w miesiącu ich oddania do użytkowania w ciężar kosztów. Środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności

Zobowiązania wyceniono w kwocie zapłaty.

Zasady ustalania wyniku finansowego: na wynik finansowy netto składają się: wynik z działalności statutowej, wyodrębnione koszty administracyjne, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik operacji finansowych, wynik zysków i strat nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Badanie sprawozdania:

SPZOZ w Smykowie nie spełnia wymogów jednostki podlegającej corocznemu badaniu sprawozdania finansowego.

Smyków dn. 27.03.2025 r.

Ewa Serek

.....
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

Główna Księgowa

E.S.
mgr Ewa Serek

Marcin Zawierucha

.....
(podpis dyrektora jednostki)

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Smykowie

M. Zawierucha
dr inż. Marcin Zawierucha

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2024
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2024
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	24/03/2025
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		☐
Nazwa pozycji	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	Dane identyfikujące jednostkę: Nazwa jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Smykowie Smyków 91 26-212 Smyków Organ założycielski: Gmina Smyków NIP 658-17-09-541 REGON 290422348 Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 8621Z – opieka zdrowotna Organ rejestrowy: 1. Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy KRS, data wpisu 31.01.2001 r. nr KRS 0000000170 2. Wojewoda Świętokrzyski, Rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą, nr księgi 000000014613 Kierownik jednostki: Marcin Zawierucha - dyrektor SPZOZ w Smykowie Sporządzająca sprawozdanie mgr Ewa Serek – gł. księgowa Czas trwania działalności jednostki: Okres trwania działalności jest nieoznaczony Okres objęty sprawozdaniem finansowym Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	SP ZOZ Smyków
-------------	---------------

Siedziba podmiotu

Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KONECKI
Gmina	SMYKÓW
Miejscowość	Smyków
KodPKD	8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
Identyfikator podatkowy NIP	6581709541
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000000170

Adres**Adres polski**

Kraj	PL - POLSKA
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KONECKIE
Gmina	SMYKÓW
Nazwa ulicy	BRAK
Numer budynku	91
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	Smyków
Kod pocztowy	26-212
Nazwa urzędu pocztowego	Smyków

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2024
Data do	31/12/2024

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	☒
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	☒
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości stosując, jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości aktywów. Do środków trwałych zaliczone są rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. Wszystkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach podatkowych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% są odpisywane w miesiącu ich oddania do użytkowania w ciężar kosztów. Środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Zobowiązania wyceniono w kwocie zapłaty.
ustalenia wyniku finansowego	Na wynik finansowy netto składają się: wynik z działalności statutowej, wyodrębnione koszty administracyjne, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik operacji finansowych, wynik zysków i strat nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania dalszej działalności.
pozostałe	

Bilans

Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	549 614,26	798 680,05	
Aktywa trwałe	152 283,36	48 803,33	
Wartości niematerialne i prawne			
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	152 283,36	48 803,33	
Środki trwałe	131 283,36	27 803,33	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
urządzenia techniczne i maszyny	131 283,36	27 803,33	
środki transportu			
inne środki trwałe			
Środki trwałe w budowie	21 000,00	21 000,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			

w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	397 330,90	749 876,72	
Zapasy			
Materiały			
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	383 827,31	347 436,42	
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek	383 827,31	347 436,42	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	

– do 12 miesięcy	383 591,31	347 436,42	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	236,00	0,00	
inne			
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	5 954,96	402 440,30	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 954,96	402 440,30	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 954,96	402 440,30	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 548,63	0,00	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	549 614,26	798 680,05	
Kapitał (fundusz) własny	306 840,87	648 994,96	
Kapitał (fundusz) podstawowy	147 533,15	147 533,15	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	501 461,81	621 557,22	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych			
Zysk (strata) netto	-342 154,09	-120 095,41	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	242 773,39	149 685,09	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	242 773,39	149 685,09	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	242 773,39	149 685,09	
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	147 566,51	83 642,72	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 206,88	66 042,37	
z tytułu wynagrodzeń	19 000,00	0,00	
inne			
Fundusze specjalne			
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 292 285,42	2 965 269,99	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 292 285,42	2 965 269,99	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:			
– jednostkom powiązanym			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			

Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)			
Koszty sprzedaży	3 195 280,66	2 783 695,59	
Koszty ogólnego zarządu	438 937,57	301 869,81	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-341 932,81	-120 295,41	
Pozostałe przychody operacyjne	246,00	100,00	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	246,00	100,00	
Pozostałe koszty operacyjne	2 619,28	0,00	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne	2 619,28	0,00	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-344 306,09	-120 195,41	
Przychody finansowe	2 152,00	100,00	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne	2 152,00	100,00	
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne			
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-342 154,09	-120 095,41	
Podatek dochodowy			

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (L-M-N)	-342 154,09	-120 095,41	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA ZA 2024 R.
------	---

Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	DODAT_INFOR_L_OBJAS_ZA_2024.xlsx
-----------------------------------	----------------------------------

Główna Księgowa

Ewa Serek
mgr Ewa Serek

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Smykowie

Marcin Zawierucha
dr inż. Marcin Zawierucha

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2024 R.
WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) niefinansowych:

a) środki trwałe:

Nazwa Zakres zmian	Grunty (w tym prawo użytk.wiecz.gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Inne środki trwałe	Łącznie
Stan na początek roku			350 210,50 zł			350 210,50 zł
Zwiększenia			134 000,00 zł			134 000,00 zł
Zmniejszenia			- zł			- zł
Stan na koniec roku			484 210,50 zł	21 000,00 zł		484 210,50 zł
Umorzenie						
Stan na początek roku			322 407,17 zł			322 407,17 zł
Kwota odpisu rocznego			30 519,97 zł			30 519,97 zł
Zwiększenia			- zł			- zł
Zmniejszenia			- zł			- zł
Stan na koniec roku			352 927,14 zł			352 927,14 zł
Wartość netto						
Stan na początek roku			27 803,33 zł			27 803,33 zł
Stan na koniec roku			131 283,36 zł	21 000,00 zł		131 283,36 zł

b) wartości niematerialne i prawne

	Autorskie prawa majątkowe	Oprogramowanie komputerowe	Koncesje	Łącznie
stan na początek roku		31 315,38 zł		31 315,38 zł
zwiększenia		3 862,63 zł		3 862,63 zł
zmniejszenia		- zł		- zł
stan na koniec roku		35 178,01 zł		35 178,01 zł

c) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: nie wystąpiły

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie wystąpiły

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie: umowy najmu, dzierżawy, innych umów: nie wystąpiły

4. Wartość zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli (wobec budżetu Państwa, Gmin): nie wystąpiły

5. Stan kapitałów własnych na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmiany :

Tytuł zmian funduszu	Razem	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
Stan na początek roku obrotowego	648 994,96 zł	147 533,15 zł	501 461,81 zł
Zwiększenia z tytułu: zysku			
Zmniejszenia z tytułu: pokrycia straty			342 154,09 zł
Stan na koniec roku obrotowego	298 147,96 zł	147 533,15 zł	159 307,72 zł

6.Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Zgodnie z art. 59 ust.1 oraz art. 57 ust. 2 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r (Dz.U. Nr 112 poz. 654 z póź.zm.), strata w wysokości

(-) 342.154,09 zł zmniejszy funduszu zakładu.

7. Informacje o stanie rezerw: SPZOZ zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości nie tworzy rezerw.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: nie wystąpiły

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty (rodzaj i struktura wiekowa zobowiązań wg pozycji bilansowych z podziałem na zobowiązania do spłaty do 1 roku, 1-3 lat, 3-5 lat i powyżej 5 lat)

Okres wymagalności:	Zobowiązania wobec:			
	Pozostałych jednostek:			RAZEM
	z tytułu dostaw i usług	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tytułu wynagrodzeń	
do roku				
początek roku	83 642,72 zł	66 042,37 zł		149 685,09 zł
koniec roku	147 566,51 zł	76 206,88 zł	19 000,00 zł	242 773,39 zł
od 1 do 3 lat				
początek roku				
koniec roku				
od 3 do 5 lat				
początek roku				
koniec roku				
powyżej 5 lat				
początek roku				
koniec roku				
Razem				
początek roku	83 642,72 zł	66 042,37 zł		149 685,09 zł
koniec roku	147 566,51 zł	76 206,88 zł	19 000,00 zł	242 773,39 zł

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych:

- a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: wystąpiły, kwota: 7 548,63 zł - licencje drEryk
b) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: nie wystąpiły

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: nie wystąpiły

12. Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych* zagranicznych*: nie wystąpiły

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży krajowej usług medycznych	Razem
Ubiegły rok	2 965 269,99 zł
Bieżący rok	3 292 285,42 zł

Przychody	2023	2024
	2 965 269,99 zł	3 292 285,42 zł
- Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ)	2 025 935,30 zł	2 175 929,41 zł
- Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS)	477 046,11 zł	673 896,08 zł
- Fizjoterapia	458 438,58 zł	424 259,93 zł
- Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	3 850,00 zł	18 200,00 zł

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie wystąpiły

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: od czerwca 2024 r. do końca września Poradnia Rehabilitacyjna zawiesiła działalność ze względu na niespełnienie wymogów koniecznych w NFZ (brak lekarzy). Od października 2024 r. Poradnia Rehabilitacyjna została zlikwidowana z w/w powodu. Planowane przychody oscylowały w granicy 85.100,00 zł, wykonano - 29.138,40 zł, co stanowiło 34,24% kontraktu. Koszty wyniosły 23.075,04 zł. Ogólny wynik finansowy w w/w poradni zamknął się stratą 6.063,36 zł.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto (zysk, strata)	-342 154,09 zł
Przychody podatkowe uznane w bieżącym roku (+)	3 294 683,42 zł
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów (+):	3 634 218,23 zł
- amortyzacja otrzymanych w nieodpłatne użytkowanie środków trwałych	
Koszty trwale nie stanowiące kosztów podatkowych (+)	2 619,28 zł
Dochód / strata	-339 534,81 zł
Dochód wolny od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992 r. Nr 21 poz. 86 ze zm.)	
* przeznaczony na cele statutowe	-342 154,09 zł
Podstawa opodatkowania	2 619,28 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł

5. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	2023	2024
Razem koszty, z tego:	3 085 565,40 zł	3 634 218,23 zł
1) koszty operacyjne wg rodzajów:		
amortyzacja	3 085 565,40 zł	3 634 218,23 zł
zużycie materiałów, energii i wody	6 206,65 zł	30 519,97 zł
usługi obce	182 726,04 zł	190 278,59 zł
podatki i opłaty	930 668,84 zł	1 118 898,31 zł
wynagrodzenia	4 151,00 zł	4 491,28 zł
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 648 629,86 zł	1 907 276,51 zł
pozostałe koszty rodzajowe	301 358,89 zł	370 410,42 zł
11 824,12 zł		12 343,15 zł
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby		

2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytworzenie środków trwałych własnymi siłami): nie dotyczy

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na:	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne	3 842,63 zł	
środki trwałe, w tym:	134 000,00 zł	60 000,00 zł
ot. ochrony środowiska		
środki trw. w budowie, w tym:		
ot. ochrony środowiska		
razem, w tym:	137 842,63 zł	60 000,00 zł
ot. ochrony środowiska	0,00 zł	0,00 zł

✓ 2024 r. zakupiony został z własnych środków aparat ultrasonograficzny (USG) na kwotę 131.000,00 zł oraz komputer stacjonarny do Działu Księgowości o wartości 3 000,00 zł

✓ 2025 r. planowany jest zakup:

- sondy kardiologicznej do aparatu USG Samsung HS40,
- holterów ciśnieniowych RR,
- aparatu EKG z oprogramowaniem.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły

INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH:
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w bieżącym roku	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
Pracownicy ogółem	17	14	3	15
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	2		2
Pracownicy umysłowi	5	4	1	4
Pracownicy medyczni:	10	8	2	9
- lekarze	1	1		1
- pielęgniarki	4	4		3
- położne	1	1		1
- fizjoterapeuci	4	2	2	4

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą zakładu.

OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
3. Z dniem 1 stycznia 2024 r. nie dokonano zmian metod księgowości i zasad wyceny w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego. W bieżącym roku nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego, który miałby wpływ na sytuację majątkową i finansową.
4. Nie są wymagane dodatkowe informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
5. SPZOZ w Smykowie nie spełnia wymogów jednostki podlegającej corocznemu badaniu sprawozdania finansowego.

Smyków dn. 27.03.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Ewa Serek
.....
(imię, nazwisko i podpis sporządzającego)

Główna Księgowa
EJS
mgr Ewa Serek

Marcin Zawierucha
.....
(imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Smykowie
M. Zawierucha
dr inż. Marcin Zawierucha

Przekształcenie RZiS na koszty i przychody podatkowe za rok 2024

PRZYCHODY	3 294 683,42 zł
przychody ze sprzedaży usług	3 292 285,42 zł
pozostałe przychody operacyjne	246,00 zł
przychody finansowe	2 152,00 zł
przychody NKUP	

dotacja na szkolenie PUP

KUP = Przychody - NKUP	3 294 683,42 zł
-------------------------------	------------------------

do CIT

KOSZTY	3 636 837,51 zł
koszty działalności podstawowej	3 195 280,66 zł
koszty zarządu	438 937,57 zł
koszty operacyjne pozostałe	2 619,28 zł
koszty finansowe	- zł

Koszty NKUP	-2 619,28 zł
	-2 619,28 zł

kara NFZ (podlega opodatkowaniu)

art.. 16 ust 1 pkt 22

KUP = KOSZTY - NKUP	3 634 218,23
----------------------------	---------------------

do CIT

dochód (strata)	-342 154,09 zł
dochód wolny	- 339 534,81 zł
podstawa	2 619,28 zł
podatek	- zł