

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 5 3 2 0 8 9 2 7 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 6 9 2 3 1	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻYWIECKI	
Gmina	RAJCZA	Miejscowość	RAJCZA	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ŻYWIECKI		Gmina	RAJCZA
Ulica	UJSOLSKA		Nr domu	35
			Nr lokalu	
Miejscowość	RAJCZA	Kod pocztowy	34-370	
		Poczta	RAJCZA	
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 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI				

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)

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku. Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 3.500,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
3. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
4. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
5. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
6. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
7. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto łącznie z podatkiem VAT.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.
9. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu niewykorzystania urlopu w stosunku do pracowników -nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy. Nie tworzy się również rezerw na niewykorzystane urlopy ponieważ przesunięcia urlopów pomiędzy poszczególnymi latami mają charakter powtarzalny.

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.

1. Na koniec roku konta zespołu 4 " Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "Wynik finansowy".
2. Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów".
3. Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu wyrobów gotowych i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
4. Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".
5. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 871 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega badaniu przez firmę audytorską.

Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

www.gofin.pl

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKUNICZO LECZNICZY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31			rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A	Aktywa trwałe	4 415 363,05	3 998 966,90	A	Kapitał (fundusz) własny	5 488 258,44	4 309 536,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 117 344,64	1 117 344,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 192 191,46	1 985 606,02
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 415 363,05	3 998 966,90				
1	Środki trwałe	3 770 051,05	3 975 965,90				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334,03	151 334,03				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 313 658,96	3 485 401,56	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	95 195,52	92 727,91		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	173 266,11	203 868,01	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	36 596,43	42 634,39		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	645 312,00	23 001,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 178 722,34	1 206 585,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 915 475,83	4 922 327,94
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 988 371,22	5 232 897,14	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	59 612,53	69 500,30	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	59 612,53	69 500,30	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 837 908,07	2 701 797,22
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym: --	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym: --	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 154 380,09	1 003 699,66		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 765 919,17	2 639 329,37
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	99 787,46	208 309,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	99 787,46	208 309,91
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 154 380,09	1 003 699,66	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	454 380,83	343 831,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 131 221,72	982 111,52	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	1 131 221,72	982 111,52	i)	inne	2 211 750,88	2 087 187,57
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	71 988,90	62 467,85
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 077 567,76	2 220 530,72
c)	inne	23 158,37	21 588,14	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	2 077 567,76	2 220 530,72
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 258 982,88	3 789 300,22		– długoterminowe	2 054 730,55	2 194 775,20
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 258 982,88	3 789 300,22		– krótkoterminowe	22 837,21	25 755,52
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 258 982,88	3 789 300,22				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 256 982,88	3 789 300,22				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	1 002 000,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	515 395,72	370 396,96				
	– w tym:						
	świadczenia w zakładzie opiekuńczo- leczniczym	512 004,34	367 489,14				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 403 734,27	9 231 864,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 403 734,27	9 231 864,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024-12-31	rok poprzedni 2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 652 747,31	13 965 058,12
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 652 747,31	13 965 058,12
	– w tym: udzielanie świadczeń zdrowotnych NFZ	12 811 621,86	11 428 625,96
	– w tym: odpłatność pacjentów za pobyt	2 841 125,45	2 536 432,16
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 776 122,53	13 337 783,71
	– w tym:		
I	Amortyzacja	235 393,85	231 333,05
II	Zużycie materiałów i energii	1 956 909,95	2 075 229,51
	– w tym: zużycie energii	228 084,51	245 646,59
III	Usługi obce	825 502,17	712 097,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	69 808,70	62 282,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 658 583,90	8 451 601,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 005 297,62	1 781 967,37
	– emerytalne	885 237,34	793 006,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 626,34	23 272,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	876 624,78	627 274,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	306 272,13	576 668,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	306 272,13	576 668,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 159,15	155,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 159,15	155,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 176 737,76	1 203 786,70
G	Przychody finansowe	2 000,00	3 455,74
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 000,00	3 455,74
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	13,42	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	13,42	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 178 724,34	1 207 242,44
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	2,00	657,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 178 722,34	1 206 585,44
	– w tym:		

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 178 724,34							1 207 242,44		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	616 046,95									
<small>Przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną na koncie 760 wspólnie do amortyzacji</small>	140 046,95			12	3e					
<small>Przychody z nadwykonań za 2024 r. otrzymanych na podstawie umowy z NFZ, ZAFAKTUROWANE W 2025 R.</small>	476 000,00			12	3j					
Pozostałe*)										

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKUŃCZO – LECZNICZEGO W RAJCZY
NA DZIEŃ 31.12.2024 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego z siedzibą przy ul. Ujsolskiej 35, 34-370 Rajcza. Jednostka prowadzi działalność na podstawie wpisu do rejestru sądowego – Wydział VIII Gospodarczy Sądu rejonowego w Bielsku – Białej Nr 0000169231 z dnia 30.07.2003r. oraz wpisu do rejestru zakładu opieki zdrowotnej pod nr 0000000013175 oznaczenie organu W-24 prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego. Główny przedmiot działalności: 86.10.Z PKD.

Podstawowym celem działalności Zakładu jest świadczenie usług zdrowotnych i opiekuńczych dla osób niepełnosprawnych oraz przewlekle chorych. Zadaniem Zakładu jest udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych, w szczególności:

- zapewnienie stałej opieki lekarsko- pielęgniarskiej;
- zapewnienie pomieszczeń (zakwaterowania) i żywienia stosownie do stanu zdrowia;
- prowadzenie farmakoterapii;
- pielęgnacji i rehabilitacji osób nie wymagających hospitalizacji.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

W przyjętej przez jednostkę polityce rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru przyjęto następujące zasady:

1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% kosztów rodzajowych w przypadku wielkości wynikowych.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w całości w momencie wydania do użytku.
3. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 3 500 zł – jest prowadzona ewidencja ilościowo-wartościowa w programie Symfonia Środki trwałe. Amortyzacja i umorzenia są ustalane w tabeli amortyzacyjnej wg miejsc powstania kosztów i w układzie KŚT, naliczana zgodnie ze stawkami wynikającymi z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jeśli wartość początkowa nie przekracza kwoty 50 tys. zł
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2024

- c) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 6.250.000 euro., tj. 6.250.000 euro x 4,2730 zł/euro (średni kurs NBP z 31 grudnia 2024 r.)=26.706..250 zł

Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2024 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące **97**.

- w 2023 r.

a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,

b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,

c) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące 93.

Zgodnie z art. 64 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U.2023.120 t.j. z dnia 2023.01.16 z późn. zm.) jednostka taka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.

W 2024 roku Zakład uzyskał łącznie przychody w wysokości 15.961.019,44 zł , natomiast koszty ukształtowały się na poziomie 14.782.295,10 zł , podatek dochodowy w wysokości 2,00 zł. W związku z powyższym Zakład uzyskał zysk netto w wysokości 1.178.722,34 zł który zwiększy Fundusz Zakładu.

Rajcza, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

5. Materiały nabywane w małych ilościach i przekazywane bezpośrednio osobom zobowiązanym do utrzymania czystości, porządku i higieny pomieszczeń, materiały biurowe przekazywane na stanowiska pracy bezpośrednio po zakupie lub osobom wykonującym remonty, naprawy i konserwacje wycenia się według cen nabycia łącznie z podatkiem VAT i odpisuje w koszty w momencie zakupu.
6. Artykuły żywnościowe, opał i paliwo podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, w momencie wydania do użytku wyceniane są w cenie średniej zakupu łącznie z podatkiem VAT i księgowane w koszt jednostki.
7. Leki, materiały opatrunkowe i inne podlegają ewidencji ilościowo wartościowej w cenie zakupu, rozchód materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
8. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Realizowane są one zgodnie z zasadą kasową ze względu na istotność tego zdarzenia. Udział tych świadczeń w wynagrodzeniach osobowych jest niski i stanowi niski procent kosztów ogółem.
9. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
10. Odpisów czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.
11. Rachunek zysków i start sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością kosztów według rodzaju określoną do kont zespołu 4.
12. Odpisów aktualizujących aktywów dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej.
13. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu niewykorzystania urlopu w stosunku do pracowników -nie tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy. Nie tworzy się również rezerw na niewykorzystane urlopy ponieważ przesunięcia urlopów pomiędzy poszczególnymi latami mają charakter powtarzalny.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy jest tzw. mniejszą jednostką, która w roku obrotowym 2024 r. i poprzedzającym ten rok 2023, nie osiągnęła dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:

- w 2024 r:
 - a) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
 - b) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 3.125.000 euro, tj. 3.125.000 euro x 4,2730 zł/euro (średni kurs NBP z 31 grudnia 2024 r.)=13.353.125 zł

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.I.1 DO A.I.4
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	99.439,88
2	Zwiększenia	3.510,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	102.949,88
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	99.439,88
6	Zwiększenia	3.510,00
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	102.949,88
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

ŚRODKI TRWAŁE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	POZYCJE BILANSU A.II.1
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	10.020.055,48
2	Zwiększenia	25.969,00
3	Zmniejszenia	33.013,77
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10.013.010,71
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	6.044.089,58
6	Zwiększenia	231.883,85
7	Zmniejszenia	33.013,77
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	6.242.959,66
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku obrotowego	0,00
10	Zwiększenia	0,00
11	Zmniejszenia	0,00
12	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku obrotowego	0,00
13	Wartość netto na początek roku obrotowego	3.975.965,90
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.770.051,05

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Zgodnie z planem inwestycyjnym zakładu w 2024 r. dokonano zakupu następujących środków trwałych:

- wózek transportowo kąpielowy w wysokości 7.150,00 zł
- drukarka KM BIZHUB w wysokości 3.690,00 zł

Na podstawie protokołów kasacji z dnia 23.10.2024 r. oraz 16.12.2024 r. zgodnie z zarządzeniem Dyrektora, dokonano wycofania środków trwałych, które utraciły cechy użytkowe:

- prasownica elektryczna;
- szafa chłodnicza;
- szafa chłodnicza;
- komputer (serwer);
- serwer ProLiant;
- drukarka Konica;
- kuchnia parafinowa;
- magnometr.

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ NAKŁADY NA ICH BUDOWĘ, ZAKUP I ULEPSZENIE WEDŁUG
KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	Wzrost wartości brutto z tytułu innego niż budowa, zakup, ulepszenie ^{a)} (w tym otrzymania)	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.	Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:	
			likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacja/ sprzedaż (w tym przekazania)		nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących	zakup używanych środków trwałych
Grunty (grupa 0)	151.334,03	-	-	-	-	151.334,03	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	7.830.647,86	-	-	-	-	7.830.647,86	-	-
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	484.196,12	-	-	-	-	484.196,12	-	-
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	841.988,41	-	20.681,77	-	-	840.125,64	18.819,00	-
Środki transportu (grupa 7)	326.629,56	-	-	-	-	326.629,56	-	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	385.259,50	-	12.332,00	-	-	380.077,50	7.150,00	-
Razem:	10.020.055,48	-	33.013,77	-	-	10.013.010,71	25.969,00	-

a) Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację. Źródło danych: ewidencja bilansowa

UMORZENIE AKTYWÓW TRWAŁYCH WEDŁUG KLASYFIKACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	Dotychczasowe Umorzenie. Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	Zwiększenia			Rozchody				Dotychczasowe Umorzenie. Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		Odpisy amortyzacyjne w 2024 r.	Darowizny	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne	
Grupy (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	4.410.455,36	168.495,68	-	-	-	-	-	-	4.578.951,04
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	418.987,06	3.246,92	-	-	-	-	-	-	422.233,98
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	749.260,50	16.351,39	-	-	20.681,77	-	-	-	744.930,12
Środki transportu (grupa 7)	122.761,55	30.601,90	-	-	-	-	-	-	153.363,45
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	342.625,11	13.187,96	-	-	12.332,00	-	-	-	343.481,07
Razem:	6.044.089,58	231.883,85	-	-	33.013,77	-	-	-	6.242.959,66

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.2. Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Struktura własnościowa	Bilansowo		Pozabilansowo	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Własne	2.398.684,31	2.391.639,54	0,00	0,00
2	Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	-	-	0,00	0,0
3	Używane na podstawie umowy leasingu	-	-	0,0	0,0
4	Używane na podstawie innych umów	7.513.364,18	7.513.364,18	0,0	0,0
5	Otrzymane darowizny od FWOŚP	108.006,99	108.006,99	0,0	0,0
6	Razem	10.020.055,48	10.013.010,71	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa i ewidencja pozabilansowa

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wartość środków trwałych przekazanych przez Powiat żywiecki w nieodpłatne użytkowanie prezentowana jest obecnie w ewidencji bilansowej w następujący sposób:

- Budynki i budowle (wartość brutto w momencie przekazania) 3.066.127,11
- Grunty (wartość brutto w momencie przekazania) 164.296,00

a w powyższej tabeli wykazane są one jako środki trwałe używane na podstawie innych umów w wartości uwzględniającej poniesione nakłady.

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych: Nie dotyczy.

1.3. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych w budowie

LP	TYTUŁ	WARTOŚĆ
1	Wartość brutto środków trwałych w budowie na początek roku obrotowego	23.001,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	649.370,56
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	27.059,56
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	645.312,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Powiększenie zasobów środków trwałych jest elementem działalności inwestycyjnej każdej jednostki. Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt. 16 ustawy o rachunkowości, przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

W 2023 r. zrealizowano wykonanie usługi opracowania dokumentacji projektowej niezbędnej do remontu dachu dla budynku zakładu, obejmującej w szczególności następujące dokumenty:

- inwentaryzacji
- ekspertyzy
- projektu architektoniczno- budowlanego
- specyfikacji wykonania i odbioru robót
- kosztorysu inwestorskiego. Wydatek powyższej usługi w wysokości 23.001,00 zł

W 2024 r. rozpoczęto inwestycję pn. Renowacja dachu na budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w Rajczy. W ramach inwestycji zakład poniósł następujące wydatki:

- Częściowe rozliczenie prac zgodnie z umową ZZP.272.18.2024 z dnia 26.06.2024 oraz aneksem nr 1 z dnia 03.07.2024 r. na zadanie pn. Renowacja dachu na budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo Leczniczego w Rajczy- 450.000,00 zł
- Nadzór inwestorski – 30.0000,00 zł

W 2024 r. zakład poniósł wydatki inwestycyjne związane z wykonaniem dokumentacji projektowo- kosztorysowej dla zadania pn. „ Budowa wewnętrznej klatki schodowej oraz wykonanie elementów p.poż. w istniejącym budynku głównym SPZOL w Rajczy” w wysokości 84.501,00 zł oraz dokumentacji technicznej dla inwestycji polegającej na instalacji paneli fotowoltaicznych i pompy ciepła- zgodnie z umową 19/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r- 57.810,00 zł.

1.4. Zmiany w stanie funduszu zakładowego

FUNDUSZ ZAKŁADU	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1.985.606,02
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	1.206.585,44
- podziału zysku	1.206.585,44
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pokrycie straty	0,00
- pozostałe	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	3.192.191,46

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.5. Zmiana stanu funduszu założycielskiego

FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1 117.344,64
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe	0,00
b) zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pozostałe (sprzedaż gruntu)	0,00
Stan funduszu na koniec roku obrotowego	1 117.344,64

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.6. Podział zysku za rok obrotowy

TYTUŁ	KWOTA
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	1.178.722,34
3. Razem zysk do podziału (1+2)	1.178.722,34
4. Podział zysku	1.178.722,34
-zwiększenie funduszu zakładu	1.178.722,34
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

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

ZMIANY W STANIE REZERW

TYTUŁ	REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	POZOSTAŁE REZERWY
1. Stan rezerw na początek roku obrotowego	-	-	-
2. Zwiększenia	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	-	-
4. Stan rezerw na koniec roku obrotowego, w tym:	-	-	-
a) długoterminowa	-	-	-
b) krótkoterminowa	-	-	-

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.8. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.P	TYTUŁ	KWOTA
1.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	0,00
2.	Zwiększenia	
3.	Zmniejszenia	0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec roku obrotowego	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

TYTUŁY ZWIĘKSZEŃ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

LP	TYTUŁY	WIELKOŚĆ ODPISÓW	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00
3.	Należności kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00
4.	Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00
5.	Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobności nieściągalności	0,00	0,00
6.	Ogółem	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG PRZEWIDYWANEGO UMOWĄ OKRESU SPŁATY	POZYCJE B.II I B.III. PASYWÓW BILANSU	
		początek roku	koniec roku
1	do roku	2.701.797,22	2.837.908,07
2	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
3	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
	razem	2.701.797,22	2.837.908,07

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

**SPECYFIKACJA WSZYSTKICH ZOBOWIĄZAŃ W PODZIALE NA OKRES
WYMAGANEJ SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2024 r.**

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe	2.701.797,22	2.837.908,07
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.639.329,37	2.765.919,17
a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) Z tytułu dostaw i usług	208.309,91	99.787,46
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	343.831,89	454.380,83
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) Inne (depozyt pacjentów)	2.087.187,57	2.211.750,88
2. Fundusze specjalne (wysokość ZFŚS)	62.467,85	71.988,90

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

LP	TYTUŁ	STAN NA	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów), w tym	2.907,82	3.391,38
-	opłacona, z góry prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby działalności statutowej	0,00	0,00
-	zakupione znaki pocztowe	165,00	125,90
-	ubezpieczenia majątkowe i osobowe na przyszłe okresy sprawozdawcze	2.742,82	3.265,48
-	inne	0,00	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz.B.IV.2. pasywów), w tym	25.755,52	22.837,21
-	koszty energii elektrycznej, obsługi urządzeń energetycznych , opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej, opłata zmienna za usługi wodne	22.497,56	19.837,21
-	koszty opłat za korzystanie ze środowiska	2.936,00	3.000,00

-	koszty usług komunalnych	0,00	0,00
-	koszty usług informatycznych	0,00	0,00
-	koszty usług medycznych	0,00	0,00
-	Koszty rozmów telefonicznych	321,96	0,00
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów)	367.489,14	512.004,34
-	naliczone odsetki od lokaty bankowej	0,00	0,00
-	Rozliczenie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej	367.489,14	512.004,34
4.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV.2. pasywów), w tym:	2.194.775,20	2.054.730,55
-	przebieganie zgodnie z art. 8 ustawy z 14.06.2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych ustaw (Dz.U.2012 r. poz.742 z późn. zm.) w tym:	2.194.775,20	2.054.730,55
-	Otrzymane dofinansowanie z budżetu „Śląskie pomaga”	0,00	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa (zakup myjki-dezynfektor; umorzenie pożyczki)	0,00	0,00
-	otrzymana dotacja z Budżetu Starostwa na zakup środków trwałych	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny	0,00	0,00
-	otrzymane darowizny od FWOŚP	0,00	0,00

Źródło danych: ewidencja bilansowa

1.10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP	RODZAJ ZABEZPIECZENIA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	W TYM NA AKTYWACH	
				trwałych	obrotowych
1	Hipoteka	0	0	0	0
2	Zastaw	0	0	0	0
3	Kaucja	0	0	0	0
4	Przelew wierzytelności	0	0	0	0
5	Weksel	0	0	0	0
6	Ustanowienie zastawu	0	0	0	0
7	Inny	0	0	0	0
	razem	0	0	0	0

Źródło: ewidencja pozabilansowa

2. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W pozycji B.III aktywów bilansu ujęto środki pieniężne będące w dyspozycji jednostki. Są to środki gromadzone na rachunkach bankowych i w kasie jednostki. Jednostka posiada środki pieniężne tylko w walucie polskiej.

LP	KWOTA LOKATY	TERMIN WYMAGALNOŚCI	RODZAJ OPROCENTOWANIA	WYSOKOŚĆ OPROCENTOWANIA W DNIU ZAWARCIA UMOWY, W STOSUNKU ROCZNYM
1	701.400,00	Okres lokaty 1 miesiąc	zmienna	1,20 % w stosunku rocznym
2	300.600,00	Okres lokaty 1 miesiąc	zmienna	1,20 % w stosunku rocznym

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.), art.3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933):
Saldo środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31-12-2024 r. wynosi 0,00.

3. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY – STRUKTURA RZECZOWA	PRZYCHODY ZA ROK	
		POPZEDNI	BIEŻĄCY
1.	Udzielanie świadczeń zdrowotnych NFZ	11.428.625,96	12.811.621,86
2.	Odpłatność pacjentów za pobyt	2.536.432,16	2.841.125,45
3.	Dodatkowe przychody z NFZ wynikające ze współczynnika korygującego koszty świadczeń pielęgniarek i położnych oraz współczynnika korygującego koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze	0,00	0,00
4.	Oплата ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym (COVID-19). Środki pieniężne za szczepienie przeciwko SARS-COV-2	0,00	0,00
	RAZEM	13.965.058,12	15.652.747,31

Źródło danych: ewidencja bilansowa
Jednostka realizuje tylko sprzedaż krajową.

3.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

LP	TYTUŁ	DANE ZA ROK BIEŻĄCY
1.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1.178.724,34
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (ujęte w księgach roku bieżącego)(+)	99.116,89
	a) różnice trwałe	99.116,89
	-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	99.116,89
3.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	0,00
4.	Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe)(-)	0,00
	- pozostałe	0,00
5.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-) (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w danym roku)	616.046,95
	- przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 współmiernie do amortyzacji	140.046,95
	- przychody z nadwykonań za 2024 r. otrzymanych na podstawie umowy z NFZ, zafakturowane w 2025 r.,	476.000,00
6.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych)(+)	367.489,14
	- nadwykonania za 2023 r., zafakturowane w 2024 r. i wyłączone z przychodów podatkowych w 2023 r.	367.489,14
8.	Wynik podatkowy (dochód poz. 85 CIT -8)	1.029.283,42
9.	Podstawa do opodatkowania (poz. 114 CIT-8)	13,42
10.	Podatek dochodowy	2,00

3.3. Struktura kosztów rodzajowych STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

LP	KOSZTY RODZAJOWE – STRUKTURA RZECZOWA	KOSZTY ZA ROK	
		POPZEDNI	BIEŻĄCY
1.	Amortyzacja	231.333,05	235.393,85
2.	Zużycie materiałów i energii, w tym:	2.075.229,51	1.956.909,95
	- Leki	352.804,70	356.204,26
	- Pieluchy, materiały opatrunkowe i inne	156.193,45	192.100,89
	- Artykuły żywnościowe	657.924,31	639.798,52
	- Opał	262.950,38	163.814,78
	- Woda i ścieki	161.920,16	155.542,77
	- Paliwo, materiały biurowe, pozostałe materiały niemedyce	237.789,92	221.364,22
	- Zużycie energii	245.646,59	228.084,51
3.	Usługi obce, w tym:	712.097,29	825.502,17

	- Podwykonawstwo medyczne	245.515,65	283.816,40
	- Usługi farmaceutyczne	117.960,00	144.000,00
	-Odbiór odpadów i utylizacja-odpady medyczne, pozostałe	107.913,39	143.116,32
	- Pozostałe usługi	240.708,25	254.569,45
4.	Podatki i opłaty	62.282,40	69.808,70
5.	Wynagrodzenia, w tym:	8.451.601,87	9.658.583,90
	- Wynagrodzenia ze stosunku pracy	8.253.749,50	9.367.229,89
	- Umowy zlecenia, o dzieło	186.846,29	278.444,64
	- Pozostałe umowy cywilno-prawne	11.006,08	12.909,37
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.781.967,37	2.005.297,62
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	23.272,22	24.626,34
	RAZEM	13.337.783,71	14.776.122,53

Źródło: ewidencja bilansowa

4. OBJAŚNIENIA DO NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	LICZBA OSÓB NA KONIEC POPRZEDNIEGO ROKU	LICZBA OSÓB NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE
1.	Personel niemedyczny, administracyjny, zarząd	7	6	6,5
2.	Personel niemedyczny- pracownicy gospodarczy, obsługi, salowe	38	43	40,5
3.	Personel medyczny	47	47	47
4.	Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1	1
5.	OGÓLEM	93	97	95

Rajcza, dnia 31.03.2025 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-31 11:16:15	Weronika Teresa Dziedzic
2025-03-31 11:23:30	Waldemar Jurasz

z dnia 30 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 107 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami) oraz art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r., poz. 450 ze zmianami).

**Rada Powiatu w Żywcu
uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 10.403.734,27 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto 1.178.722,34 zł;
- 3) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Żywcu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Wiesław Sypta



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XVIII/149/2025
Data dokumentu	2025-06-30
Organ wydający	Rada Powiatu w Żywcu
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki
Identyfikator dokumentu	4A64F26C-E787-4B37-AE1F-DFD2D35AF37D

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1490343164
Numer seryjny	75BF9171EA69373A44944433964EAC8A
Osoba podpisująca	Wiesław Sypta
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2025-06-30 14:55:59
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL

