

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5532089279	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000169231
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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

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.

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)

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 sporządzono 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)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31			rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A	Aktywa trwałe	3 998 966,90	3 945 314,96	A	Kapitał (fundusz) własny	4 309 536,10	3 102 950,66
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:	1 985 606,02	1 472 901,82
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	3 998 966,90	3 945 314,96	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	3 975 965,90	3 945 314,96		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	151 334,03	151 334,03	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 485 401,56	3 658 006,33		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	92 727,91	69 113,96		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	203 868,01	0,00				
e)	inne środki trwałe	42 634,39	66 860,64				
2	Środki trwałe w budowie	23 001,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
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				
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	VI	Zysk (strata) netto	1 206 585,44	512 704,20
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 922 327,94	4 565 482,22
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 701 797,22	2 412 022,70
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 232 897,14	3 723 117,92	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	69 500,30	195 311,84		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	69 500,30	195 311,84	2	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 639 329,37	2 363 727,91
4	Towary	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 003 699,66	907 844,97	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	208 309,91	192 151,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	208 309,91	192 151,89
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023-12-31	rok poprzedni 2022-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 965 058,12	11 423 077,57
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 965 058,12	11 423 077,57
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	13 337 783,71	11 267 162,79
I	Amortyzacja	231 333,05	213 546,34
II	Zużycie materiałów i energii	2 075 229,51	1 827 743,95
III	Usługi obce	712 097,29	618 133,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	62 282,40	58 251,77
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 451 601,87	7 061 859,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 781 967,37	1 469 879,37
	– emerytalne	793 006,75	637 585,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 272,22	17 748,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	627 274,41	155 914,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	576 668,07	357 192,37
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	576 668,07	357 192,37
E	Pozostałe koszty operacyjne	155,78	11,03
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	155,78	11,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 203 786,70	513 096,12
G	Przychody finansowe	3 455,74	0,00
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:	3 455,74	0,00
	– 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	0,00	99,92
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	0,00	99,92
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 207 242,44	512 996,20
J	Podatek dochodowy	657,00	292,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 206 585,44	512 704,20

Główny Księgowy

Dziedzik
mgr Wioletta Dziedzik

DYREKTOR

Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajca, 28-03-2024,
Sporządziła: Weronika Dziedzik

Samodzielny Publiczny Zakład Gminny Usługowo-Uszczelniający i Leczniczy ul. Wiosłowa 35 52-100 Wrocław							
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	343 831,89	279 801,53
3	Należności od pozostałych jednostek	1 003 699,66	907 844,97	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	982 111,52	888 926,79	i)	inne	2 087 187,57	1 891 774,49
	- do 12 miesięcy	982 111,52	888 926,79	4	Fundusze specjalne	62 467,85	48 294,79
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 220 530,72	2 153 459,52
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	21 588,14	18 918,18	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 220 530,72	2 153 459,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	2 194 775,20	2 138 989,09
III	Investycje krótkoterminowe	3 789 300,22	2 435 179,27		- krótkoterminowe	25 755,52	14 470,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 789 300,22	2 435 179,27				
a)	w jednostkach powiązanych	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				
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	3 789 300,22	2 435 179,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 789 300,22	2 435 179,27				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	370 396,96	184 781,84				
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)	9 231 864,04	7 668 432,88		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 231 864,04	7 668 432,88

Główny Księgowy
Dejochic
 mgr. Weronika Dejochic

DYREKTOR
 Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Rajsa, 28-03-2024.
 Sporządziła: Weronika Dejochic

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2023

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 207 242,44			512 996,20		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	146 113,88					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	367 489,14					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	420 832,79					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	104 600,56					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 219 072,77					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 455,74					
K.	Podatek dochodowy	657,00					

**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKUŃCZO – LECZNICZEGO W RAJCZY
NA DZIEŃ 31.12.2023 ROK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem sprawozdania jest działalność Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Lecznicy 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. Podstawowy przedmiot działalności: 86.10.Z PKD.

Zadaniem zakładu jest zabezpieczenie całodobowych świadczeń zdrowotnych i opiekuńczych ubezpieczonym w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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. 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.
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.

Samodzielny Publiczny Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Rajczy jest tzw. mniejszą jednostką, która w roku obrotowym 2023 r. i poprzedzającym ten rok 2022, nie osiągnęła dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:

- 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 2023 roku Zakład uzyskał łącznie przychody w wysokości 14.545.181,93 zł , (w tym wypłacone nadwykonanie z NFZ za rok 2022 w wysokości 301.140,62 zł)natomiast koszty ukształtowały się na poziomie 13.337.939,49 zł , podatek dochodowy w wysokości 657,00 zł. W związku z powyższym Zakład uzyskał zysk netto w wysokości 1.206.585,44 zł.

Główny Księgowy
Wieronica
mgr Wieronica Dziejczak

Rajcza, dnia 28.03.2024 r.
Sporządziła: Weronika Dziejczak

DYREKTOR
[Signature]
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

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	88.369,88
2	Zwiększenia	11.070,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	99.439,88
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	88.369,88
6	Zwiększenia	11.070,00
7	Zmniejszenia	0,00
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	99.439,88
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	9.779.929,21
2	Zwiększenia	261.983,99
3	Zmniejszenia	21.857,72
4	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	10.020.055,48
5	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	5.834.614,25
6	Zwiększenia	231.333,05
7	Zmniejszenia	21.857,72
8	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	6.044.089,58
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	3.945.314,96
14	Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.975.965,90

Źródło danych: ewidencja bilansowa

Zgodnie z planem inwestycyjnym zakładu w 2023 r. dokonano zakupu następujących środków trwałych:

- elektrokardiograf w wysokości 5.380,00 zł
- taboret elektryczny w wysokości 3.500,00 zł
- kosiarka, ciągnik STIHL w wysokości 16.685,00 zł
- patelnie elektryczne 2 szt. w sumie w wysokości 29.028,00 zł
- kuchnia elektryczna w wysokości 5.491,00 zł.

Na podstawie protokołu kasacji z dnia 13.10.2023 r., zgodnie z zarządzeniem Dyrektora, dokonano wycofania środków trwałych, które utraciły cechy użytkowe:

- 2 patelni elektrycznych,
- kosiarki mikrociągnik.

W 2023 r. zakład otrzymał darowiznę sprzętu medycznego w postaci ambulansu medycznego od Ratownictwa Medycznego w Żywcu na kwotę 201.899,99 zł

**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 2023 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 2023 r.	Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:	
			likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacja/sprzedaz (w tym przekazania)		nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie ^{a)} istniejących	zakup używanych środków trwałych
Grupy (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)	820.227,13	-	16.257,72	-	-	841.988,41	38.019,00	-
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	-	5.600,00	-	-	326.629,56	218.584,99	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	379.879,50	-	-	-	-	385.259,50	5.380,00	-
Razem:	9.779.929,21	-	21.857,72	-	-	10.020.055,48	261.983,99	-

a) Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację.

5

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 2023 r.	Zwiększenia				Rozchody				Dotychczasowe Umorzenie. Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.	
		Odpisy amortyzacyjne w 2023 r.	Darowizny	Inne	Likwidacja	Sprzedaż	Darowizny	Inne			
Grunty (grupa 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale (grupa 1)	4.241.394,14	169.061,22	-	-	-	-	-	-	-	-	4.410.455,36
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	415.443,51	3.543,55	-	-	-	-	-	-	-	-	418.987,06
Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 3-6)	751.113,17	14.405,05	-	-	16.257,72	-	-	-	-	-	749.260,50
Środki transportu (grupa 7)	113.644,57	14.716,98	-	-	5.600,00	-	-	-	-	-	122.761,55
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	313.018,86	29.606,25	-	-	-	-	-	-	-	-	342.625,11
Razem:	5.834.614,25	231.333,05	-	-	21.857,72	-	-	-	-	-	6.044.089,58

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	2.360.458,03	2.398.684,31	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	7.311.464,19	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	9.779.929,21	10.020.055,48	0,00	0,00

Zródło 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 trwale 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	0,00
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	23.001,00
3	Zmniejszenia nakładów w ciągu roku	0,00
4	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	23.001,00

Zródło 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.

1.4. Zmiany w stanie funduszu zakładowego

FUNDUSZ ZAKŁADU	
Stan funduszu na początek roku obrotowego	1.472.901,82
a) zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	512.704,20
- podziału zysku	512.704,20
- 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	1.985.606,02

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 błęd)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	1.206.585,44
3. Razem zysk do podziału (1+2)	1.206.585,44
4. Podział zysku	1.206.585,44
-zwiększenie funduszu zakładu	1.206.585,44
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 ODROZCZONEGO 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

90

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	2.412.022,70	2.701.797,22
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	2.412.022,70	2.701.797,22

Źródło: danych: ewidencja bilansowa

SPECYFIKACJA WSZYSTKICH ZOBOWIĄZAŃ W PODZIALE NA OKRES WYMAGANEJ SPŁATY NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności do 1 roku	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe	2.412.022,70	2.701.797,22
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2.363.727,91	2.639.329,37
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	192.151,89	208.309,91
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	279.801,53	343.831,89
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) Inne (depozyt pacjentów)	1.891.774,49	2.087.187,57
2. Fundusze specjalne (wysokość ZFŚS)	48.294,79	62.467,85

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	2808,59	2907,82
-	opłacona, z góry prenumerata czasopism i innych publikacji fachowych na potrzeby działalności statutowej	0,00	0,00
-	zakupione znaki pocztowe	79,95	165,00
-	ubezpieczenia majątkowe i osobowe na przyszłe okresy sprawozdawcze	2.728,64	2.742,82
-	inne	0,00	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (ujmowane w poz.B.IV.2. pasywów), w tym	14.470,43	25.755,52
-	koszty energii elektrycznej, obsługi urządzeń energetycznych , opłaty za przeprowadzenie kontroli sanitarnej, opłata zmienna za usługi wodne	11.373,66	22.497,56
-	koszty opłat za korzystanie ze środowiska	2.773,00	2.936,00

-	koszty usług komunalnych	0,00	0,00
-	koszty usług informatycznych	0,00	0,00
-	koszty usług medycznych	0,00	0,00
-	Koszty rozmów telefonicznych	323,77	321,96
3.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV. aktywów)	181.973,25	367.489,14
-	naliczone odsetki od lokaty bankowej	0,00	0,00
-	Rozliczenie kosztów świadczeń opieki zdrowotnej	181.973,25	367.489,14
4.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujmowane w poz. B.IV.2. pasywów), w tym:	2.138.989,09	2.194.775,20
-	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: ..	2.138.989,09	2.194.775,20
-	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	-	-	-	-

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 31-12-2023 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	8.603.419,65	11.428.625,96
2.	Odpłatność pacjentów za pobyt	2.126.808,59	2.536.432,16
3.	Dodatkowe przychody z NFZ wynikające ze współczynnika korygującego koszty świadczeń pielęgniarów i położnych oraz współczynnika korygującego koszty świadczeń-wynagrodzenia zasadnicze	643.698,12	0,00
4.	Opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym (COVID-19). Środki pieniężne za szczepienie przeciwko SARS-COV-2	49.151,21	0,00
	RAZEM	11.423.077,57	13.965.058,12

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	1.207.242,44
2.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (ujęte w księgach roku bieżącego)(+)	104.600,56
	a) różnice trwale	104.600,56
	-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	104.600,56
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 niebędące przychodami roku bieżącego (-)	146.113,88
	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/ stratą dla celów podatkowych)	146.113,88
6.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych(+)	420.832,79
	- nadwykonania za 2022 r., zafakturowane w 2023 r. i wyłączone z przychodów podatkowych w 2022 r.	184.185,90
7.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	367.489,14
	- przychody z nadwykonań za 2023 r. otrzymanych na podstawie ugody z NFZ, zafakturowane w 2024 r.,	367.489,14
8.	Wynik podatkowy (dochód poz. 85 i strata 87 CIT-8)	1.219.072,77
9.	Podstawa do opodatkowania (poz. 114 CIT-8)	3.455,74
10.	Podatek dochodowy	657,00

3.3. Struktura kosztów rodzajowych STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH

LP	KOSZTY RODZAJOWE – STRUKTURA RZECZOWA	KOSZTY ZA ROK	
		POPZEDNI	BIEŻĄCY
1.	Amortyzacja	213.546,34	231.333,05
2.	Zużycie materiałów i energii	1.827.743,95	2.075.229,51
3.	Usługi obce	618.133,25	712.097,29
4.	Podatki i opłaty	58.251,77	62.282,40
5.	Wynagrodzenia	7.061.859,25	8.451.601,87
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.469.879,37	1.781.967,37
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17.748,86	23.272,22
	RAZEM	11.267.162,79	13.337.783,71

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	7	7
2.	Personel niemedyczny-pracownicy gospodarczy, obsługi, salowe	42	38	40
3.	Personel medyczny	44	47	45,5
4.	Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1	1
5.	OGÓŁEM	94	93	93,5

Rajcza, dnia 28.03.2024 r.

Sporządziła: Weronika Dziedzic

Główny Księgowy
Dziedzic
mgr Weronika Dziedzic

DYREKTOR
Lek. med. WALDEMAR JURASZ

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 10:54:05	Weronika Teresa Dziedzic
2024-03-28 12:56:06	Waldemar Jurasz

UCHWAŁA NR III/33/2024
RADY POWIATU W ŻYWCU

z dnia 24 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 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) 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 2024 r., poz. 799).

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

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 9.231.864,04 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujący zysk netto 1.206.585,44zł;
- 3) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


Wiesław Sypta



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	III/33/2024
Data dokumentu	2024-06-24
Organ wydający	Rada Powiatu w Żywcu
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w Rajczy, dla którego podmiotem tworzącym jest Powiat Żywiecki
Identyfikator dokumentu	BDF089B9-B183-4BCA-B14B-6D2442E8F6C0

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-438168658
Numer seryjny	6F0BCC74FD83D8070444B373AA782BCF
Osoba podpisująca	Wiesław Sypta
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2024-06-26 10:34:21
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL