

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SKALE**

z dnia 29 maja 2025 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Skale za 2024 r.**

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) art. 121 ust. 1, 2, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 799 z późn. zm.) oraz zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) Rada Miejska w Skale uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skała.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Katarzyńska

RADCA PRAWNY

mgr Katarzyna Kuras-Balke
K-11/25

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Skale

Marzena Grzechowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

Siedziba: Słomnicka 69/, 32-043 Skala

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772118868

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000014082

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach aktywów i pasywów przyjęto następujące ustalenia:

1. Środki trwałe

a. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo też według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b. Niskocenne składniki majątku o wartości od 500 zł. do 1 500 zł. są umarzane jednorazowo po wydaniu do użytkowania.

c. Środki trwałe o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

d. Środki trwałe o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

e. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ekonomicznej użyteczności posiłkując się stawkami przewidzianymi w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.Dz.U.2025 poz. 278).

2. Wartości niematerialne i prawne

a. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej

utrąty wartości.

b. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

c. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

d. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową według stawek:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie – na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)

Inwestycje długoterminowe – ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.

Inwestycje w obcych środkach trwałych amortyzuje się liniowo w stosunku do czasu trwania umowy najmu. W przypadku, gdy umowa najmu zawarta jest na czas nieokreślony – stosuje się stawkę 10% rocznie.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe – wg cen nabycia,
- aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

6. Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Prowadzona jest bieżąca ewidencja magazynowa materiałów i towarów. Przychody magazynowe księgowane są na podstawie faktur, natomiast rozchody magazynowe na podstawie dowodów magazynowych. Wartość materiałów i towarów w dacie wydania do zużycia odnoszona jest w ciężar kosztów.

Dla materiałów sfinansowanych dotacją oraz dla szczepionek nie prowadzi się ewidencji magazynowej. Na koniec każdego miesiąca ustala się ich rzeczywisty stan w drodze spisu z natury odnosząc wartość wydanych zapasów w ciężar kosztów.

7. Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Odsetki od nieterminowych płatności lub udzielonych pożyczek są naliczane w trakcie roku po zapłacie należności głównej, a na koniec roku memoriałowo, jeśli ich wartość jednorazowo, z tym samym kontrahentem, przekracza kwotę 10zł. Naliczone odsetki odnoszone są na przychody finansowe i obejmowane odpisem aktualizującym. Odpis jest rozwiązywany w dacie zapłaty lub w wyniku umorzenia. Z uwagi na czas pracownika oraz koszt wysyłki noty, odsetek ustawowych od nieterminowych płatności nie nalicza się, jeżeli ich wartość nie przekracza jednorazowo kwoty 10 zł.

Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

8. Zobowiązania

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

9. Rezerwy

Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzania do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości, a na dzień bilansowy również wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. Kapitał (fundusz) własny

Fundusze SPZOZ w Skale ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Koszty okresu – miesiąca ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” - według rodzajów oraz kontach zespołu „5” - według miejsc ich powstania.
2. Wynik finansowy prezentowany jest w Rachunku Zysków i Strat w wariantach porównawczym.
3. Celem statutowym SPZOZ w Skale jest działalność w zakresie ochrony zdrowia. Podmiot korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Zadeklarowany dochód zgodnie z art. 17 ust. 4 w części przeznaczony i wydatkowany na cele statutowe korzysta ze zwolnienia. Natomiast od dochodu wydatkowanego na inne cele odprowadzany jest podatek dochodowy zgodnie z art. 25 ust. 4 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe przygotowano wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120) i sporządzonego na jej podstawie Zarządzenia Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale Nr 2/DAK/2020 z dnia 31 grudnia 2020r., z późniejszymi zmianami. Roczne sprawozdanie SPZOZ w Skale nie podlega badaniu przez firmy audytorskie.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez SPZOZ w Skale zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły (art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości) i zgodny z zasadami rachunkowości.

Jednostka przy prowadzeniu rachunkowości korzysta z następujących uproszczeń:

- a) nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ustawy o rachunkowości),
- b) nie ustala rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 790 287,83	3 789 987,52
I. Wartości niematerialne i prawne	11 278,48	33 365,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 278,48	33 365,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 774 298,78	3 742 490,07
1. Środki trwałe	3 869 182,69	3 608 586,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	35 429,20	35 429,20
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 208 603,80	2 839 222,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 987,53	124 085,90
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	520 162,16	609 848,80
2. Środki trwałe w budowie	905 116,09	125 398,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		8 505,08
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 710,57	14 132,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 710,57	14 132,01
B. AKTYWA OBROTOWE	3 264 840,53	2 878 536,57
I. Zapasy	45 001,11	69 764,38
1. Materiały	45 001,11	69 764,38
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 011 329,79	1 481 005,42
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 011 329,79	1 481 005,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 001 842,65	1 479 947,30
- do 12 miesięcy	2 001 842,65	1 479 947,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	9 487,14	1 058,12
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 180 093,84	1 301 557,89

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 180 093,84	1 301 557,89
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 180 093,84	1 301 557,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 093,84	33 057,89
- inne środki pieniężne	1 141 000,00	1 268 500,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 415,79	26 208,88
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 055 128,36	6 668 524,09

BILANS*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 795 538,90	4 118 374,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 056 659,62	1 056 659,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 061 714,69	2 779 585,01
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	677 164,59	282 129,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 259 589,46	2 550 149,78
I. Rezerwy na zobowiązania	676 425,68	543 875,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	676 425,68	543 875,57
- długoterminowa	557 427,16	367 040,78
- krótkoterminowa	118 998,52	176 834,79
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 513 755,10	1 343 828,17
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 490 290,40	1 341 587,98
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	731 810,95	725 581,27
- do 12 miesięcy	731 810,95	725 581,27
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	380 473,47	300 994,74
h) z tytułu wynagrodzeń	368 674,34	307 488,95
i) inne	9 331,64	7 523,02
4. Fundusze specjalne	23 464,70	2 240,19
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 069 408,68	662 446,04
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 069 408,68	662 446,04
- długoterminowe	940 493,58	513 232,46
- krótkoterminowe	128 915,10	149 213,58
PASYWA RAZEM	8 055 128,36	6 668 524,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 974 533,55	12 009 266,82
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 977 601,66	12 058 682,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-132 550,11	-191 301,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 482,00	141 886,00
B. Koszty działalności operacyjnej	13 586 186,08	12 002 281,41
I. Amortyzacja	394 372,69	394 060,68
II. Zużycie materiałów i energii	596 504,86	639 741,67
III. Usługi obce	7 067 884,45	6 201 864,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 899,33	16 242,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 566 735,55	3 950 058,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	888 357,05	749 136,22
- emerytalne	371 732,63	322 464,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 432,15	51 177,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	388 347,47	6 985,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	409 487,74	379 500,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	207 256,84	188 758,81
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	202 230,90	190 741,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	151 652,75	142 453,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	151 652,75	142 453,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	646 182,46	244 032,60
G. Przychody finansowe	31 218,17	40 859,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym: 31 218,17 40 859,26

- od jednostek powiązanych

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

H. Koszty finansowe 236,04 193,18

I. Odsetki, w tym: 0,36 87,59

- dla jednostek powiązanych

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

IV. Inne 235,68 105,59

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) 677 164,59 284 698,68

J. Podatek dochodowy 2 569,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L. Zysk (strata) netto (I-J-K) 677 164,59 282 129,68

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	677 164,59	284 698,68
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	146 555,71	
Pozostałe		
Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6 lit. a)	146 555,71	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	9 191,62	
Pozostałe		
Naliczone ale nieotrzymane dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	8 250,00	
Odsetki od lokat nie otrzymane a ujęte memoriałowo (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	941,62	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	177 333,20	
Pozostałe		
Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	175 155,20	
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	2 178,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	209 118,28	
Pozostałe		
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	180 416,85	
Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	28 701,43	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	194 677,59	
Pozostałe		
Wypłacone po terminie wynagrodzenia należne za poprzedni okres (art. 15 ust. 4)	168 311,12	

Opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika
składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art.
16 ust. 12 pkt 57a i art. 16 ust. 7d, w tym także składki na FPFS,
FGŚP (art. 15 ust. 4)

26 366,47

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

713 191,15

Pozostałe

Dochody wolne od podatku przeznaczone na działalność
statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 4)

713 191,15

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SF_2024_Informacja_dodatkowa_i_objasniania_do_Spraw.doc

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
ul. Słomnicka 69
32-043 Skala
NIP 6772118868

Informacja dodatkowa i objaśnienia
do Sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2024

Objaśnienia do bilansu (Ustęp 1)

I) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

W 2024r. SPZOZ w Skale zakupił:

a) Niskocenne składniki majątku (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny NSM	6 629,70
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr. IV	4 637,10
1	Komputer-jednostka centralna (3 szt.)	3 653,10
2	Stacja dokująca	984,00
B.	Urządzenia Techniczne gr. VI	1 992,60
1	Słuchawki biurowe (2 szt.)	1 992,60
II.	Pozostałe środki trwałe NSM	11 127,36
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr. VIII	11 127,36
1	Stolik składany mobilny	709,00
2	Szafka wisząca	1 025,00
3	Ławki 2 i 3 stanowiskowa	1 997,91
4	Fotel (3 szt.)	3 728,97
5	Stół pod aplikator pola magnetycznego	970,00
6	Tablica informacyjna	1 131,60
7	Łódówka (2 szt.)	1 564,88
	RAZEM	17 757,06

b) Środki trwałe (amortyzacja jednorazowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny RZMT	0,00
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr. IV	0,00
B.	Urządzenia Techniczne gr. VI	0,00
II.	Pozostałe środki trwałe RZMT	10 680,91
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr. VIII	10 680,91
1	Szafka stojąca	2 050,00
2	Biurko	2 460,00
3	Zbiornik na ciekły azot	1 845,00
4	Regały półkowe- komplet	2 035,65
5	Fotel biurowy	2 290,26
	RAZEM	10 680,91

c) Środki trwałe (amortyzacja liniowa):

I.	Urządzenia techniczne i maszyny RZMT	21 411,84
A.	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania gr. IV	0,00
B.	Urządzenia Techniczne gr. VI	21 411,84
1	Klimatyzator (4 szt.)	21 411,84
II.	Pozostałe środki trwałe RZMT	100 491,00
A.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenia gr. VIII	100 491,00

1	Zestaw mebli (4 szt.)	100 491,00
	RAZEM	121 902,84

d) Wartości niematerialne i prawne (amortyzacja jednorazowa):

I.	Wartości niematerialne i prawne	1 306,26
1	Licencja ESET PROTECT	1 306,26
	RAZEM	1 306,26

Łączna kwota zakupionych składników majątku wyniosła **151 647,07 zł**.

W 2024r. w budynku SPZOZ w Skale przy ul. Krakowskiej 38 dokonano modernizacji pn. „Roboty budowlane polegające na remoncie Gabinetu Rehabilitacji Medycznej SPZOZ w Skale, ul. Krakowska 38” na łączną kwotę: **470 232,76 zł**, co spowodowało zwiększenie wartości początkowej budynku. Nowe pomieszczenia zostały wyposażone w nowe meble na łączną kwotę: **104 219,97 zł**.

W 2024r. w budynku Przychodni Rejonowej w Skale w pracowni RTG zamontowano okno ochronne, wyposażone w szybę ołowianą zabezpieczającą przed promieniowaniem rentgenowskim, na kwotę: **11 002,10 zł**, co spowodowało zwiększenie wartości początkowej budynku.

W lipcu 2024r. rozpoczęto prace inwestycyjne dotyczące zadania pn. „Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku Ośrodka Zdrowia w Cianowicach (przebudowa schodów, ścian wewnętrznych oraz instalacji wod.-kan., c.o., elektrycznej, budowa nowego fragmentu z wejściem górnym, budowa szybu windowego wraz z zagospodarowaniem terenu przy dobudowanej części budynku, przebudowa kabla ziemnego światłowodowego-dz. Nr 401/5 w miejscowości Cianowice, gmina Skała na podstawie decyzji pozwolenia na budowę nr AB.V.1.1065.2023 z 6 listopada 2023r.”. Inwestycja dwuletnia, przewidywane zakończenie - czerwiec 2025 r. W 2024 roku wykonano prace na kwotę: **692 322,96zł** w części sfinansowaną ze środków z dotacji z Gminy Skała w kwocie: 300 000,00 zł oraz z PFRON w kwocie 256 176,22 zł.

Opracowano koncepcję architektoniczno-budowlaną oraz kompletną dokumentację projektowo-kosztorysową pn. „Projekt rozbudowy Przychodni Rejonowej w Skale o szyb windowy z jednoczesnym remontem klatki schodowej i pozostałych pomieszczeń oraz uzyskaniem pozwolenie na budowę”, niezbędną do zrealizowania przyszłego zadania inwestycyjnego, za kwotę **99 015,00 zł**.

W 2024r. SPZOZ w Skale otrzymał dofinansowanie do wynagrodzenia osób niepełnosprawnych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) w wysokości: **58 043,26 zł**.

3. SPZOZ w Skale posiada środki trwałe przekazane w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Skała tj. organ tworzący:

I. Grunty o wartości **35 429,20 zł na dzień przekazania**, w tym:

1. Skała, ul. Słomnicka
 - działka nr 1281/3 o pow. 0,0795 ha i wartości: 7 791 zł
 - działka nr 1284/3 o pow. 0,1502 ha i wartości: 14 719,60 zł
2. Minoga
 - działka nr 570 o pow. 0,1182 ha i wartości: 7 092 zł
3. Cianowice
 - działka nr 401/3 o pow. 0,0830 ha i wartości: 5 826,60 zł

II. Budynki wraz z otoczeniem, o wartości netto 428 846,89 zł na dzień przekazania, w tym:

1. Budynek Przychodni Rejonowej w Skale
Wartość początkowa: 144 278,57 zł
Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 76 229,52 zł
2. Budynek Ośrodka Zdrowia w Minodze
Wartość początkowa: 23 448,86 zł
Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 13 141,15 zł
3. Budynek Ośrodka Zdrowia w Cianowicach
Wartość początkowa: 36 652,89 zł
Umorzenie na dzień przekazania (31.05.2005r.): 16 691,07 zł
4. Budynek Gabinetu Rehabilitacji Medycznej w Skale, ul. Krakowska 38
Wartość początkowa: 551 934,56 zł
Umorzenie na dzień przekazania (30.12.2014r.): 221 406,25 zł

Wyżej wymienione środki trwale zwiększają Fundusz Założycielski i są wpisane do ewidencji środków trwałych SPZOZ w Skale. SPZOZ w Skale dokonuje amortyzacji przekazanych budynków.

Na podstawie umów nieodpłatnego użyczenia SPZOZ w Skale używa:

- pomieszczenie w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Szkolny Gabinet Stomatologiczny Nr 1,
- pomieszczenie w Szkole Podstawowej nr 2 im. Błogosławionej Salomei w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 2,
- pomieszczenie nr 21 w Szkole Podstawowej im. H. Sienkiewicza w Cianowicach na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 3,
- pomieszczenie w Szkole Podstawowej nr 1 im. Władysława Łokietka w Skale na Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej Nr 4,
- pomieszczenie w Szkole Podstawowej nr 1 im. Władysława Łokietka w Skale na Szkolny Gabinet Stomatologiczny Nr 1.

4. SPZOZ w Skale nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

5. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - podsumowanie:

a) Wartość środków trwałych wg cen nabycia:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
011-01	35 429,20	0,00	0,00	35 429,20
011-02	4 001 107,95	481 234,86	0,00	4 482 342,81
011-03	516 592,09	28 041,54	5 243,66	539 389,97
011-05	2 494 780,85	122 299,27	51 453,08	2 565 627,04
	7 047 910,09	631 575,67	56 696,74	7 622 789,02

b) Wartość umorzenia i amortyzacji środków trwałych:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
070-02	1 183 822,84	108 310,71	0,00	1 292 133,55
070-03	392 506,19	47 139,91	5 243,66	434 402,44

070-05	1 884 932,05	211 985,91	51 453,08	2 045 464,88
	3 461 261,08	367 436,53	56 696,74	3 772 000,87

c) Wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
021	72 544,12	1 306,26	0,00	73 850,38
022	6 758,99	0,00	0,00	6 758,99
	79 303,11	1 306,26	0,00	80 609,37

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
072	4 101,12	2 657,87	0,00	6 758,99
073	41 836,55	20 735,35	0,00	62 571,90
	45 937,67	23 393,22	0,00	69 330,89

e) Wartość inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
092	38 366,65	0,00	0,00	38 366,65
	38 366,65	0,00	0,00	38 366,65

f) Umorzenie inwestycji w obcym środku trwałym-użyczenie:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
082	16 429,17	3 542,94	0,00	19 972,11
	16 429,17	3 542,94	0,00	19 972,11

g) Wartość środków trwałych w budowie wg cen nabycia:

Konto	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Zmniejszenia w 2024r.	Stan na 31.12.2024r.
080	125 398,50	1 269 316,45	489 598,86	905 116,09
	125 398,50	1 269 316,45	489 598,86	905 116,09

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Pozycja nie występuje.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Pozycja nie występuje.

4) wartość gruntu wykonywanych wieczyste

Pozycja nie występuje.

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

SPZOZ w Skale posiada środki trwałe używane na podstawie umów najmu, tj. samochód sanitarny, terminal POS, natomiast nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy, leasingu.

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
Pozycja nie występuje.

7) dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Pozycja nie występuje.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Pozycja nie występuje.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

Lp.	Rodzaj funduszy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Fundusz założycielski	1 056 659,62	0,00	0,00	1 056 659,62
2	Fundusz zakładu	2 779 585,01	282 129,68	0,00	3 061 714,69

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Zysk netto za rok obrotowy w kwocie **677 164,59 zł** po zatwierdzeniu niniejszego sprawozdania finansowego, zwiększy Fundusz Zakładu.

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

SPZOZ w Skale zlecił firmie zewnętrznej aktualizację rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wynagrodzenie firmy aktuarialnej wyniosło 738,00 zł brutto. Kwota rezerw w wysokości **132 550,11 zł**, która dotyczy roku 2024 pomniejsza wynik finansowy jednostki poprzez wartość ujemną w pozycji rachunku zysków i strat *Zmiany stanu produktów*. Skutki utworzenia rezerw znajdują odzwierciedlenie również w bilansie w pozycji *Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne*, w kwocie **676 425,68 zł**.

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	367 040,78	190 386,38	0,00	0,00	557 427,16
2	Krótkoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	176 834,79	0,00	49 105,71	8 730,56	118 998,52
Razem		543 875,57	190 386,38	49 105,71	8 730,56	676 425,68

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Zobowiązania wobec	Okres spłaty				
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Stan na dzień bilansowy
1	2	3	4	5	6
Pozostałych jednostek z tytułu	1 490 290,40	0,00	0,00	0,00	0,00
` dostaw i usług	731 810,95	0,00	0,00	0,00	0,00
` podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	380 473,47	0,00	0,00	0,00	0,00
` wynagrodzeń	368 674,34	0,00	0,00	0,00	0,00
` inne	9 331,64	0,00	0,00	0,00	0,00

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Pozycja nie występuje.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	33 126,36
` aktualizacja oprogramowania	5 164,86
` ubezpieczenia majątkowe i odpowiedzialności cywilnej	10 628,92
` remont chodnika	14 132,01
` inne	3 200,57
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 069 408,68
` równowartość dotacji na zakup środków trwałych lub wnip albo nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wnip	1 069 408,68

15) powiązania między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1	2	3
Czynne rozliczenia międzyokresowe- remont chodnika	14 132,01	4 710,57

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Pozycja nie występuje.

17) składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Pozycja nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi: 0 zł

19) liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Pozycja nie występuje.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat (Ustęp 2)

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

1. Przedmiotem działalności SPZOZ w Skale jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych w pomieszczeniach Podmiotu lub w miejscu pobytu pacjenta, a także za pomocą środków porozumiewania się na odległość (teleporady), zmierzających do zapewnienia osobom dorosłym, młodzieży i dzieciom świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień oraz leczenia stomatologicznego.

SPZOZ w Skale posiada cztery jednostki organizacyjne: Przychodnia Rejonowa w Skale, Ośrodek Zdrowia w Minodze, Ośrodek Zdrowia w Cianowicach oraz Centrum Specjalistyki i Rehabilitacji w Skale.

Podstawowym źródłem przychodów jest realizacja zawartych z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia umów na udzielanie świadczeń zdrowotnych.

SPZOZ w Skale świadczy również komercyjne usługi medyczne dla ludności oraz dla firm.

2. Przychody ze sprzedaży ogółem za 2024r. wyniosły 14 107 083,66 zł i jest to wyłącznie sprzedaż krajowa.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok	
		poprzedzający	obrotowy
1	2	3	4
1	Narodowy Fundusz Zdrowia	11 676 134,42	13 630 147,36
2	Sprzedaż towarów i materiałów	141 886,00	129 482,00
3	Pacjenci indywidualni, firmy	382 548,20	347 454,30
Razem		12 200 568,62	14 107 083,66

W rachunku zysków i strat kwota osiągniętych przez SPZOZ w Skale na dzień 31.12.2024r. przychodów ze sprzedaży skorygowana została zmianą stanu produktów wynikającą z utworzenia rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę -132 550,11 zł.

Objaśnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych (Ustęp 5)

1) informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W związku z planowanym w 2025r. zakupem nowego sprzętu medycznego (tympanometr, pantomograf) SPZOZ w Skale zawarł w roku 2024 umowy o łącznej wartości: 112 860,00 zł.

2) informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Pozycja nie występuje.

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

1. Zatrudnienie pracowników etatowych - stan na dzień: 31.12.2023r. i 31.12.2024r.

Grupa zatrudnienia	Zatrudnienie w roku poprzedzającym		Zatrudnienie w roku obrotowym	
	Liczba osób	Etat	Liczba osób	Etat
Higienistka stomatologiczna	3	2,75	3	2,75
Lekarz	2	0,75	2	0,75
Mgr fizjoterapii	5	4,5	5	4,5
Personel gospodarczy	3	2,5	3	2,5
Pielęgniarka/ położna	8	8	9	9
Personel administracyjny	5	5	5	5
Psycholog/terapeuta	0	0	0	0
Rejestratorka	7	7	7	7
Technik elektroradiologii	1	1	1	1
Technik masażysta	2	2	2	1,7
RAZEM:	36	33,5	37	34,2

2. Zatrudnienie pracowników w ramach umów cywilno-prawnych – stan na dzień: 31.12.2023r. i 31.12.2024r.

Lp.	Grupa zatrudnienia	Zatrudnienie w roku poprzedzającym		Zatrudnienie w roku obrotowym	
		um. zlecenia	kontrakty	um. zlecenia	kontrakty
1	Dietetyk	0	1	0	0
2	Fizyk medyczny	1	0	1	0
3	Kierowca	1	0	1	0
4	Lekarz	2	38	2	38
5	Mgr fizjoterapii	0	1	0	1
6	Personel gospodarczy	5	0	5	0
7	Pielęgniarka/ położna	13	2	11	2
8	Personel administracyjny	2	0	3	0
9	Psycholog/ terapeuta	0	6	0	5
10	Rejestratorka	1	0	1	0
11	Technik elektroradiologii	1	0	1	0
	Razem:	26	48	25	46

4) informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za

2) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Pozycja nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Informacje zamieszczone w Kalkulacji podatku dochodowego

7) koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja nie występuje.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszty wytworzenia produktów w roku obrotowym

Pozycja nie występuje.

9) pomieszczone w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać pomieszczone i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady	Ogółem		w tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
2	3	4	3	4
Inwestycje w nieruchomości	1 258 249,72	1 913 681,23	0,00	0,00
Ośrodek Zdrowia w Cianołwach	692 322,96	1 389 858,31	0,00	0,00
Gabinet Rehabilitacji Medycznej, Skąta, ul. Krakowska 38	454 857,76	0,00	0,00	0,00
Przychodnia Rejonowa w Skale	111 069,00	523 822,92	0,00	0,00

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie występuje.

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

Pozycja nie dotyczy.

Kursy przyjęte do wyceny (Ustęp 3)

Pozycja nie dotyczy.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (Ustęp 4)

Jednostka jest zwolniona z konieczności sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Pozycja nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. SPZOZ w Skale nie udzielał w trakcie roku żadnych kredytów i pożyczek.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Roczne sprawozdanie finansowe SPZOZ w Skale nie podlega obowiązkowemu badaniu przez firmy audytorskie.

Objaśnienie niektórych istotnych zdarzeń (Ustęp 6)

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Pozycja nie występuje.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli powtarzają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Pozycja nie występuje.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Pozycja nie występuje.

Objaśnienie powiązań kapitałowych (Ustęp 7)

Pozycja nie dotyczy.

Informacje o połączeniu spółek (Ustęp 8)

Pozycja nie dotyczy.

Niepewność i zagrożenia kontynuacji działalności (Ustęp 9)

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jednostka nie stwierdza okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności, jednak szczególne uwarunkowania spowodowane głównie agresją Rosji na Ukrainę, rosnącymi kosztami usług, w tym usług medycznych, sytuacją na rynku energii i ciepła, mają znaczący wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz działalność podmiotu.

Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki (Ustęp 10)

1. W związku z planowaną inwestycją pn. „Przebudowa i rozbudowa Przychodni Rejonowej w Skale oraz zakup sprzętu medycznego, w celu zwiększenia liczby, jakości i dostępności świadczeń zdrowotnych” SPZOZ w Skale złożył w 2024r. dwa wnioski o dotację:

- a. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego o dofinansowanie projektu w programie Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 w ramach Priorytetu FEMP.05 Fundusze europejskie wspierające infrastrukturę społeczną, Działanie FEMP.05.11 Wsparcie Podstawowej Opieki Zdrowotnej / Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej /

leczenia jednego dnia; typ projektu: B. Wsparcie dla AOS i leczenia jednego dnia (inne niż regionalne)

- b. do PFRON o dofinansowanie robót budowlanych w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane, dotyczących obiektów służących rehabilitacji w związku z potrzebami osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach zadań Samorządu Województwa Małopolskiego.

Wartość planowanej inwestycji wynosi: 1 983 455,47 zł.

Rozstrzygnięcia naborów przewidziano na koniec maja 2025r.

2. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, podmiot zobowiązany jest realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałych pracowników. Koszty wynagrodzeń pracowników oraz koszty usług obcych w zakresie wynagradzania usług pracowników medycznych, stanowią znaczną część wszystkich kosztów SPZOZ.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Zaprzelska dnia 2025.03.28

Marzena Grochowska dnia 2025.03.28

