

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 4 2 1 2 7 6 3 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 5 1 9 0	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-04-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYMANOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo PODKARPACKIE		Powiat KROSNO	
Gmina RYMANÓW		Miejscowość RYMANÓW	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo PODKARPACKIE	
Powiat KROSNO		Gmina RYMANÓW	
Ulica PIŁSUDSKIEGO		Nr domu 2	Nr lokalu
Miejscowość RYMANÓW		Kod pocztowy 38-480	Poczta RYMANÓW
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 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

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)

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy począwszy od 1 stycznia. SPG ZOZ prowadzi rachunkowość stosując zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości i kontynuacji. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku i walucie polskiej. Zamykanie ksiąg odbywa się na dzień kończący rok obrotowy. Koszty jakie ponosi SPG ZOZ ewidencjonuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu IV Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Natomiast ewidencję przychodów ze sprzedaży prowadzi się na kontach zespołu VII Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem.

Wycena aktywów:

- środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- należności wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty,
- środki pieniężne w kasie wykazano i ujęto w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów zostały ujęte w bilansie w wartości nominalnej,
- zapasy materiałów ustalono drogą spisu z natury, wycena- metodą FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Wycena pasywów:

- kapitał własny został ujęty i wyceniony w bilansie na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- zobowiązania wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty,
- fundusz socjalny utworzono i wykazano na dzień bilansowy zgodnie z Ustawą o ZFŚS.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym zostały zbyte czy postawione w stan likwidacji.

Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z zasadami art 41.1 ustawy o rachunkowości. W wyniku finansowym ujęte są wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz koszty związane z tymi przychodami zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym, operacje gospodarcze w sprawozdaniu finansowym wykazywane są zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SPG ZOZ. Zostało ono sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, które prowadzi się w danym roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami i polityką rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	2 381 754,47	2 429 753,38	A	Kapitał (fundusz) własny	4 035 016,90	3 637 557,37
I	Wartości niematerialne i prawne	6 178,91	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 308 893,61	2 841 781,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 178,91	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 375 575,56	2 429 753,38				
1	Środki trwałe	2 375 575,56	2 429 753,38				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 962 869,75	2 032 015,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	66 386,63	26 582,78		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	66 640,17	91 084,59	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	279 679,01	280 070,52		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	726 123,29	795 775,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 510 054,32	2 557 636,36
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 163 316,75	3 765 440,35	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	8 650,71	3 727,85	e)	inne		
1	Materiały	8 650,71	3 727,85	III	Zobowiązania krótkoterminowe	762 690,20	731 996,11
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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		
II	Należności krótkoterminowe	1 721 043,35	1 380 777,79		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	758 618,21	729 270,69
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	9,27	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 721 043,35	1 380 777,79	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	565 592,29	468 409,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 694 293,35	1 365 987,79		– do 12 miesięcy	565 592,29	468 409,75
	– do 12 miesięcy	1 694 293,35	1 365 987,79		– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne	26 750,00	14 790,00	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193 016,65	260 860,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	4 071,99	2 725,42
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 747 364,12	1 825 640,25
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 747 364,12	1 825 640,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 426 484,80	2 374 533,54		– długoterminowe	1 669 087,99	1 747 364,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 426 484,80	2 374 533,54		– krótkoterminowe	78 276,13	78 276,13
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 426 484,80	2 374 533,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 426 484,80	2 374 511,02				
	– inne środki pieniężne	0,00	22,52				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 137,89	6 401,17				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 545 071,22	6 195 193,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 545 071,22	6 195 193,73

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 085 555,26	11 335 980,43
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 085 555,26	11 335 980,43
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	11 488 984,51	10 662 502,51
	– w tym:		
I	Amortyzacja	205 463,54	167 262,86
II	Zużycie materiałów i energii	437 836,40	524 547,56
	– w tym:		
III	Usługi obce	5 024 719,28	4 707 106,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 583,00	35 858,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 765 370,50	4 318 838,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	988 502,21	865 270,38
	– emerytalne	466 708,87	393 473,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 509,58	43 618,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	596 570,75	673 477,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 787,39	82 515,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	78 276,13	78 276,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 511,26	4 239,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 114,96	3 014,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 114,96	3 014,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	680 243,18	752 978,42
G	Przychody finansowe	46 399,41	48 001,14
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:	46 399,41	48 001,14
	– 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	226,30	1 045,95
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	226,30	1 045,95
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	726 416,29	799 933,61
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	293,00	4 158,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	726 123,29	795 775,61
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 637 557,37	3 082 374,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 637 557,37	3 082 374,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 637 557,37	3 082 374,09
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-328 663,76	-240 592,33
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	328 663,76	240 592,33
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- podział zysku	328 663,76	240 592,33
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 308 893,61	2 841 781,76
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	726 123,29	795 775,61
	a) zysk netto	726 123,29	795 775,61
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 035 016,90	3 637 557,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 239 241,29	3 057 872,58

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		
	łącna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	726 416,29									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	82 956,13									
przezs. pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych	78 276,13			17	1	21				
dotacja	4 680,00			17	1	47				

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RYMANOWIE**

**ul. Piłsudskiego 2
38-480 Rymanów**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2024**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie ul. Piłsudskiego 2, 38-480 Rymanów

1.2. Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy nr KRS 0000005190

1.4. Podmiotem tworzącym jest Gmina Rymanów

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

5) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SPG ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe SPG ZOZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2025 roku. Dyrekcja SPG ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które

wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez SPG ZOZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.

Nie dotyczy

7) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów materiałów, dokonuje się wyceny przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (wartość niezagrożona utratą i możliwa do odzyskania).

Środki pieniężne w kasie ujęto i wykazano w bilansie na podstawie sporządzonej inwentaryzacji na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych ujęto w bilansie w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – ujęto w bilansie i wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania zakład nie tworzy z uwagi na równomierny i niewielki udział w kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SPG ZOZ w Rymanowie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU¹⁾

Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 2024r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł						
	Stan na 01.01.2024	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Inne zwiększenia	Stan na 31.12.2024 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 765 829,26	0,00	0,00	0,00	0,00		2 765 829,26
Maszyny i urządzenia techniczne	171 096,32	0,00	47 192,00	0,00	0,00		218 288,32
Środki transportu	174 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00		174 603,00
Inne środki trwałe	1 104 966,52	0,00	103 003,33	0,00	0,00		1 207 969,85
Wartości niematerialne i prawne	17 466,00		7269,30				24 735,30
Razem środki trwałe	4 233 961,10	0,00	157 464,63	0,00	0,00		4 391 425,73

Zmiany w amortyzacji/ umorzeniu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2024

Umorzenie / amortyzacja w zł.							Wartość netto zł	
Stan na 01.01.2024 r.	Aktualizacja	Amortyzacja/ Umorzenie za 2024 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
733 813,77	0,00	69 145,74	0,00	0,00	0,00	802 959,51	2 032 015,49	1 962 869,75
140 428,71	0,00	7 388,15		0,00	0,00	147 816,86	26 582,78	66 386,63
83 518,41	0,00	24 444,42	0,00	0,00		107 962,83	91 084,59	66 640,17
828 980,83	0,00	103 394,84	0,00	0,00	0,00	932 375,67	280 070,52	279 679,01
17 466,00		1090,39				18 556,39	0,00	6 178,91
1 804 207,72	0,00	205 463,54	0,00	0,00	0,00	2 009 671,26	2 429 753,38	2 381 754,47

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy

3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Nie dotyczy

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Zysk za 2024r. w kwocie 726 123,29 zł zostanie przeznaczony na:

- zakup środków trwałych,
- nagrody dla pracowników

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

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności przedstawia poniższa tabela:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowanie przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nie przeterminowane i znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Rymanowie na dzień 31.12.2024r

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne (odsetki do zwrotu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	729 270,69	758 618,21	0,00	0,00	0,00	0,00	729 270,69	758 618,21
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów								
- wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	9,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,27
- z tytułu dostaw i usług	468 409,75	565 592,29	0,00	0,00	0,00	0,00	468 409,75	565 592,29
- zaliczki otrzymane na dost.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	260 860,94	193 016,65	0,00	0,00	0,00	0,00	260 860,94	193 016,65
-								
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	729 270,69	758 618,21	0,00	0,00	0,00	0,00	729 270,69	758 618,21

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. A.V.2 oraz B.IV w tym: - polisy ubezpieczeniowe OC zakładu i pojazdów	6 401,17	7 137,89
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	1 825 640,25	1 747 364,12
3	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym: - z tytułu długotrwałych umów o usługi	0,00	0,00

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2024 r.

Przychody za 2024 rok **12 216 742,06**

Sprzedaż usług **12 085 555,26**

w tym:

Z NFZ 11 671 748,93

Medycyna pracy, badania 309 666,00

Pozostałe 104 140,33

Pozostałe przychody operacyjne **84 787,39**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie

w tym:

rozliczenie amortyzacji RMP	78 276,13	
inne	6 511,26	
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	46 399,41	46 399,41

Koszty za 2024 rok **11 490 325,77**

z tego:

Koszty działalności operacyjnej **11 488 984,51**

Amortyzacja **205 463,54**

Zużycie materiałów i energii **437 836,40**

- leki	20 088,78
- materiały niemedyczne	95 297,24
- materiały medyczne	167 889,79
- energia	76 623,33
- gaz	68 446,86
- woda, ścieki	9 490,40

Usługi obce **5 024 719,28**

- niemedyczne (remonty, naprawy, konserwacje, bankowe, pocztowe telekomunikacyjne, najem,)	292 315,76
- medyczne (podwykonawstwo medyczne, laboratoryjne, diagnostyczne, transport)	4 732 403,52

Podatki i opłaty (PFRON, podatek od nieruchomości opłaty sądowe) **21 583,00**

Wynagrodzenia **4 765 370,50**

- umowy o pracę	4 679 489,22
- umowy zlecenia	85 881,28

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **988 502,21**

- ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy	844 971,98
- odpisy ZFŚS	115 756,83
- inne	27 773,40

Pozostałe koszty (delegacje, ubezpieczenia, inne) **45 509,58**

Pozostałe koszty operacyjne (kara umowna) **1 114,96**

Koszty finansowe (odsetki)	226,30
Podatek	293,00
Wynik finansowy (zysk)	726 123,29

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zyska/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2024

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

1. Zysk (strata) brutto rachunku zysków i strat	+726 416,29
2. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	88 979,18
a). odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od części wartości zwróconej podatnikowi (art 16 ust 1 pkt 48 updog)	78 276,13
b). koszty reprezentacji (art. 16 ust.1 pkt 28 updog)	200,00
c) odpisane w koszty zużycie nieodpłatnie otrzymanych materiałów Starostwo Powiatowe	
d). odpisy amortyzacyjne od wartości środków trwałych (art. 16 ust 1 pkt 63)	9 161,79
e) odsetki, kara umowna (art. 16 ust 1 pkt 21, 22 updog)	1 341,26
3. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów księgowych	4 680,00
a) otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe (art.12 ust.1 pkt.1 updog)	4 680 ,00
4. Przychody księgowe nie stanowiące przychodów podatkowych	82 956,13
a) przeksięgowanie na pozostałe przychody operacyjne przychodów równoległe do odpisów amortyzacyjnych (art. 17 ust 1 pkt 21)	78 276,13
b) dotacja kurs (art. 17 ust 1 pkt 47	4 680,00
5. Wynik podatkowy brutto wykazany w CIT-8 (poz.1 + poz.2 + poz.3.- poz. 4)	737 119,34

Dochód w kwocie 737 119,34 zł wolny od podatku na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 278) – dochód przeznaczony na cele statutowe (ochronę zdrowia).

4. Wydatki inwestycyjne w 2024 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		Dotacje	Własne środki
Kserokopiarka	6 175,83		6 175,83
Analizator jonów	14 040,00		14 040,00
Komplet mebli Gabinet Dyrektora	12 000,00		12 000,00
Szafa chłodnicza	5 658,00		5 658,00
Chłodziarka farmaceutyczna 2 sztuki	9 800,00		9 800,00
Komplet mebli Administracja	13 940,00		13 940,00
Klimatyzator Multi Split	8 856,00		8 856,00
Klimatyzator Kaisai 2,6	4 305,00		4 305,00
Klimatyzator Kaisai 5,3	9 471,00		9 471,00
Klimatyzator Kaisai 3,5	4 428,00		4 428,00
Klimatyzator Kaisai 2,6	4 674,00		4 674,00
Aparat Lymphastim	13 680,00		13 680,00
Aparat do terapii falami	24 660,00		24 660,00
Aparat Multitronic MT-3	5 100,00		5 100,00
Aparat Magnetronic MF-12	13 407,50		13 407,50
Program Inwentaryzacja	7 269,30		7 269,30
Ogółem	157 464,63		157 464,63

IV. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Zatrudnienie w 2024 r. - etaty
1	Lekarze	2,06
2	Fizjoterapeuci	4
3	Laboranci	3
4	Pielęgniarki	17
5	Położna	4
6	Rejestratorki medyczne	3
7	Asystentki stomatologiczne	2,40
8	Obsługa	5
9	Administracja	4
10	Psycholodzy	2
11	Koordinator	1
	Zatrudnienie na 31.12. 2024 r.	47,46

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r. wynosił 49 osób tj. 47,46 et. przelicz.

V. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

VI. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

Nie dotyczy

VII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Rymanów dnia. 16.04.2025