

Projekt

z dnia 26 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W JEDLICZU**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Jedliczu za rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zmianami), art.121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j.Dz. U. z 2025 r., poz. 450) oraz art. 53 ust.1 i art. 45 ust. 2 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i § 29 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu stanowiącego załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXIV/483/2014 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 14 sierpnia 2014 r. zmieniającej Uchwałę Nr XXXIV/197/2012 Rady Miejskiej w Jedliczu z dnia 18 czerwca 2012 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielному Publicznemu Gminnemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Jedliczu i wprowadzająca tekst jednolity statutu

**Rada Miejska w Jedliczu
uchwala, co następuje**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2024 r. Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu z siedzibą przy ul. Traugutta 3 w Jedliczu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 6.928.686,53 zł (słownie: sześć milionów dziewięćset dwadzieścia osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt sześć złotych 53/100),
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. wskazującego zysk netto w wysokości 1.711.486,56 zł (słownie: jeden milion siedemset jedenaście tysięcy czterysta osiemdziesiąt sześć złotych 56/100),
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
- 4) zestawienia zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. w wysokości kapitału własnego na koniec okresu 6.441.345,97 zł (słownie: sześć milionów czterysta czterdzieści jeden tysięcy trzysta czterdzieści pięć złotych 97/100),
- 5) rachunku przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. zamykającego się wartością środków pieniężnych na koniec okresu w kwocie 4.069.920,64 zł (słownie: cztery miliony sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dwadzieścia złotych 64/100) stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Jedlicze.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Anna Kwiatkowska

**SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

ul. Traugutta 3
38-460 Jedlicze

NIP: 684-21-28-643 REGON: 370441890

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Firmy na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Dodatkowe informacje i objaśnienia	4
Bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 6928686,53 złotych	8
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1711486,56 złotych	12
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie kapitału o kwotę 1711486,56 złote	13
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1190593,39 złotych	15

Miejscowość, Jedlicze, dnia 31 styczeń 2025 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Rozmus

DYREKTOR
SPG ZOZ w Jedliczu

Magdalena Terlecka-Marecka

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Zakładzie

- a. Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jedliczu powstał w dniu 04.12.1998 r.
- b. Siedziba mieści się w Jedliczu przy ul. Traugutta 3

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2024 do 31.12.2024 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że SPG ZOZ nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzony wariantem porównawczym.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

b. Zapasy

Wg cen nabycia (w momencie zakupu wartość zapasów odnoszona jest w ciężar kosztów, a następnie na ostatni dzień roku korygowana w zależności od stanu faktycznego)

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

d. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

e. Kapitały

Fundusz wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Fundusz zakładu tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Zakładu.

f. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku SPG ZOZ nie tworzono żadnych rezerw.

Sprawozdanie finansowe 2024
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

g. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku. Jednostka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży usług medycznych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Koszty sprzedanych usług są to koszty związane ze świadczeniem usług medycznych, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Należą do nich m. in. odsetki, prowizje.

- h.** Po dniu bilansowym nie nastąpiły późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w rachunku zysków i strat.
- i.** Nie wystąpiły żadne zdarzenia gospodarcze dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia ich w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

j. Zatrudnienie

- | | |
|-------------------------|----------------|
| - Stan na początek roku | 31 pracowników |
| - Stan na koniec roku | 31 pracowników |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Rozmus

DYREKTOR
SPG ZOZ w Jedliczu

Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

II. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. SPG ZOZ nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
2. Na dzień 31.12.2024 r. zapas materiałów wynosi 585,16 zł., który został potwierdzony inwentaryzacją.
3. Środki trwale :

- Wartość początkowa	6.507.571,09 zł
- Zwiększenia	222.137,22 zł
- Zmniejszenia	187.839,89 zł
- Dotychczasowe umorzenie	4.925.839,72 zł
- Wartość netto na 31.12.2024	1.616.028,70 zł
4. Wartości niematerialne i prawne

- Wartość początkowa	78.497,63 zł
- Zmniejszenia (korekta wartości)	0,00 zł
- Zwiększenia	0,00 zł
- Dotychczasowe umorzenie	78.497,63 zł
- Wartość netto na 31.12.2024	0,00 zł
5. Środki trwale – w roku 2024 nastąpiła likwidacja środków trwałych na kwotę 180.236,65. SPG ZOZ w 2024 r. nie posiadał środków trwałych w budowie.
6. Jednostka nie posiadała środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy.
7. Fundusz założycielski SPG ZOZ

- B.O.	15.395,11 zł
- Zwiększenia	0,00 zł
- Zmniejszenia	0,00 zł
- Stan końcowy	15.395,11 zł
8. Fundusz zakładu

- B.O.	4.348.115,48 zł
- Zwiększenia	+ 366.348,82 zł (wynik finansowy za rok 2023)
- Zmniejszenia	
- Stan końcowy	+ 4.714.464,30 zł
9. Wynik finansowy (bilansowy) Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej za rok bieżący w wysokości + 1.711.486,56 zł planuje się przeznaczyć na:

- zwiększenie funduszu zapasowego	- 1.011.486,56
- fundusz nagród pracowniczych	- 700.000,00
10. Rezerwy - nie wystąpiły
11. Zobowiązania tylko do 12 miesięcy

- Urząd Skarbowy, ZUS, PFRON	12.661,22 zł
- Z tytułu wynagrodzeń	52.511,73 zł
- Z tytułu dostaw i usług	355.484,66 zł
- Inne	16.194,30 zł
Razem	436.851,91 zł

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

12. Należności	1.209.959,08 zł
NFZ O/Rzeszów	1.205.369,08 zł
Inne	4.590,00 zł

13. Jednostka w roku 2024 nie zaciągała kredytów i pożyczek.

14. Na koniec 2024 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne i dotyczyły wydatków poniesionych w roku 2024 a dotyczące roku 2025 r. w kwocie 32.192,95 zł.

15. Majątek SPG ZOZ nie został zabezpieczony pod kątem zobowiązań.

16. Nie udzielano żadnych poręczeń, gwarancji.

17. Dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

1. Przychody:

1.1 z tytułu sprzedaży usług medycznych:	11.975.935,14 zł
- sprzedaż usług NFZ	11.807.597,34 zł
- sprzedaż pozostała	168.337,80 zł
1.2 Sprzedaż towarów (apteka)	0,00 zł
1.3 Pozostałe przychody operacyjne	36.741,74 zł
1.4 Przychody finansowe (odsetki bankowe)	91.432,87 zł

OGÓŁEM PRZYCHODY	12.104.109,75 zł
-------------------------	-------------------------

2. Koszty działalności operacyjnej

w tym:

- Amortyzacja	309.276,62 zł
- Zużycie materiałów i energii	310.823,17 zł
- Usługi obce	4.119.021,42 zł
- Podatki i opłaty	69.851,50 zł
- Wynagrodzenia	4.665.795,29 zł
- Świadczenia na rzecz pracowników	748.920,68 zł
- Pozostałe koszty	113.613,47 zł

RAZEM KOSZTY WG RODZAJU	10.337.302,15 zł
--------------------------------	-------------------------

- Pozostałe koszty operacyjne	40.760,18 zł
- Koszty finansowe	7,86 zł

OGÓŁEM KOSZTY	10.378.070,19 zł
----------------------	-------------------------

18. W roku 2024 nie dokonywano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

19. W roku 2024 pomieszczenia apteki były wynajmowane.

20. Przychody uzyskane przez jednostkę dotyczyły przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług medycznych, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych, a całość dochodu który pomniejszono o składki na PFRON i koszty NKUP przeznaczono na działalność statutową Zakładu,

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

21. Środki pieniężne

- Stan środków pieniężnych na początek okresu	2.879.327,25 zł
- Zwiększenia	1.190.593,39 zł
- Zmniejszenia	0,00 zł
- Stan środków pieniężnych na koniec okresu	4.069.920,64 zł

22. Różnica pomiędzy zyskiem bilansowym, a podstawą opodatkowania.

PRZYCHODY ZE ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW POŁOŻONYCH NA TERYTORIUM RP

A) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY BILANSOWE	11.975.935,14
1) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH	11.807.597,34
2) POZOSTAŁE	168.337,80
 B) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PODATKOWE	 <u>11.975.935,14</u>
C) POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE BILANSOWE	36.741,74
1) przychody bilansowe rozliczane w czasie	-34.550,75
D) POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE PODATKOWE	<u>2.190,99</u>
E) PRZYCHODY FINANSOWE BILANSOWE / PODATKOWE	<u>91.432,87</u>
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE	12.069.559,00

KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

F) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ BILANSOWE	10.337.302,15
2) Umowy zlecenia dotyczące roku 2023 wypłacone w 2024 roku	+44.870,14
3) Umowy zlecenia dotyczące roku 2024 wypłacone w 2025 roku	-51.378,81
3) Składki PFRON , pozostałe koszty operacyjne NKUP	-76.596,20
4) amortyzacja, koszty pokryte z dotacji	-34.550,75
G) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ PODATKOWE	<u>10.219.646,53</u>
H) POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE BILANSOWE	40.760,18
1) pozostałe koszty pokryte dotacją	
I) POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE PODATKOWE	<u>40.760,18</u>
J) KOSZTY FINANSOWE BILANSOWE	7,86
1) ODSETKI OD ZALEGŁOŚCI PODATKOWYCH	
K) KOSZTY FINANSOWE PODATKOWE	<u>7,86</u>

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RAZEM KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	10.260.414,57
DOCHÓD / STRATA	
L) PRZYCHODY PODATKOWE	12.069,559,00
L) KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	10.260,414,57
DOCHÓD	1.809.144,43
USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA	
M)	0
N) DOCHÓD PRZEZNACZONY NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ	1.732.548,23
N) PODSTAWA OPODATKOWANIA	76.596,20
OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU	
J) STAWKA PODATKU	19,00%
K) PODATEK NALEŻNY OBLICZONY Z POZ. I)	14.553,00
USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO	
L) SUMA NALEŻNYCH ZALICZEK	14.553,00
Ł) SUMA WPŁACONYCH ZALICZEK DO US	14.553,00
M) NALEŻNA ZALICZKA WYNIKAJĄCA Z NINIEJSZEJ DEKLARACJI DO ZAPŁATY/ ZWROTU	<u>0,00</u>


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Emil Rozmus

DYREKTOR
 SPG ZOZ w Jedliczu

 Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2024 r.

pieczęćka firmowa

AKTYWA	STAN NA DZIEŃ KOŃCZĄCY	
	31.12.2023	31.12.2024
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	1.721.926,97	1.616.028,70
I. Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1.721.926,97	1.616.028,70
1. Środki trwałe (a+b+c+d+e)	1.721.926,97	1.616.028,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1.055,02	1.055,02
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.217.566,92	1.056.927,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	406.427,87	160.514,73
d) środki transportu	86.557,48	69.726,86
e) inne środki trwałe	10.319,68	327.805,03
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a+b)	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	3.761.490,01	5.312.657,83
I. Zapasy (1+2+3+4+5)	690,26	585,16
1. Materiały	690,26	585,16
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (1+2)	853.540,89	1.209.959,08
1. Należności od jednostek powiązanych (a+b)	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek (a+b+c+d)	853.540,89	1.209.959,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	853.540,89	1.209.959,08
- do 12 miesięcy	853.540,89	1.209.959,08
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	2.879.327,25	4.069.920,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a+b+c)	2.879.327,25	4.069.920,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- 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	2.879.327,25	4.069.920,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.879.327,25	4.069.920,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27.931,61	32.192,95
AKTYWA RAZEM (A+B)	5.483.416,98	6.928.686,53

Jedlicze, 31.01.2025
miejscowość, data

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
.....
data i podpis kierownika jednostki
Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2024 r.

pieczęćka firmowa


PASywa	STAN NA DZIEŃ KOŃCZĄCY	
	31.12.2023	31.12.2024
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
A. (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	4.729.859,41	6.441.345,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15.395,11	15.395,11
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
II.		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz zakładu) zapasowy	4.348.115,48	4.714.464,30
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	366.348,82	1.711.486,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
IX. (wielkość ujemna)		
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
B. (I+II+III+IV)	753.557,57	487.340,56
I. Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe (1+2)	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3)	404.068,17	436.851,91
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

2. Wobec pozostałych jednostek	404.068,17	436.851,91
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	319.064,44	355.484,66
- do 12 miesięcy	319.064,44	355.484,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) świadczeń z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	25.472,46	12.661,22
h) z tytułu wynagrodzeń	46.331,27	52.511,73
i) inne	13.200,00	16.194,30
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	349.489,40	50.488,65
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	349.489,40	50.488,65
- długoterminowe	349.489,40	50.488,65
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM (A+B)	5.483.416,98	6.928.686,53

Jedlicze, 31.01.2025
miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Rozmus

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
SPG ZOZ w Jedliczu

Magdalena Terlecka-Marecka
.....
data i podpis kierownika jednostki

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024

Treść		KWOTA ZA	
		31-12-2023	31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		10.329.519,27	11.975.935,14
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		10.329.519,27	11.975.935,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej		10.459.845,26	10.337.302,15
I. Amortyzacja		459.130,75	309.276,62
II. Zużycie materiałów i energii		540.464,68	310.823,17
III. Usługi obce		3.799.849,53	4.119.021,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:		70.909,00	69.851,50
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		4.660.964,25	4.665.795,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		811.830,62	748.920,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		116.696,43	113.613,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-130.325,99	1.638.632,99
D. Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)		469.913,72	36.741,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		330.831,67	34.550,75
III. Inne przychody operacyjne		139.082,05	2.190,99
E. Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)		9.657,73	40.760,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		9.657,73	40.760,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		329.930,00	1.634.614,55
G. Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)		49.009,82	91.432,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:		49.009,82	91.432,87
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			
H. Koszty finansowe (I+II+III+IV)		0,00	7,86
I. Odsetki, w tym:		0,00	7,86
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości inwestycji			
IV. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		378.939,82	1.726.039,56
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		378.939,82	1.726.039,56
L. Podatek dochodowy		12.591,00	14.553,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		366.348,82	1.711.486,56

Jedlicze, 31.01.2025
miejscowość, data

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Rożmus

data i podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
SPG ZOZ w Jedliczu

Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024

.....
pieczęćka firmowa

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA ZA	
		POPZEDNI ROK OBROTOWY	BIEŻACY ROK OBROTOWY
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4.363.510,59	4.729.859,41
	- korekty błędów podstawowych		
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4.363.510,59	4.729.859,41
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15.395,11	15.395,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisja nowych akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15.395,11	15.395,11
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenia (z tytułu)		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3.964.608,53	4.348.115,48
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	383.506,95	366.348,82
	a) zwiększenia (z tytułu)	383.506,95	366.348,82
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	383.506,95	366.348,82
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4.348.115,48	4.714.464,30
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przebieganie na inwestycje dotacji	0,00	0,00
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)		
	- podział zysku		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	366.348,82	1.711.486,56
	a) zysk netto	366.348,82	1.711.486,56
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4.729.859,41	6.441.345,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Jedlicze, 31.01.2025
miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
.....
data i podpis kierownika jednostki
SPG ZOZ w Jedliczu
Magdalena Terlecka-Marecka
Magdalena Terlecka-Marecka

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024

.....
pieczętka firmowa

Treść	Dane za	
	31.12.2023	31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	366.348,82	1.711.486,56
II. Korekty razem	579.434,33	-408.939,83
1. Amortyzacja ⁴	459.130,75	309.276,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-49.009,82	-91.425,01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	21.101,28	105,10
7. Zmiana stanu należności	-83.122,72	-356.418,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	112.763,96	32.783,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	118.570,88	-303.262,09
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	945.783,15	1.302.546,73
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-842.964,97	-203.378,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	842.964,97	203.378,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		

Sprawozdanie finansowe 2024

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ JEDLICZE

- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-842.964,97	-203.378,35
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	49.009,82	91.432,87
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe (odsetki otrzymane)	49.009,82	91.432,87
II. Wydatki		7,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki i prowizje zapłacone	0,00	7,86
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	49.009,82	91.425,01
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	151.828,00	1.190.593,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2.727.499,25	2.879.327,25
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	2.879.327,25	4.069.920,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jedlicze, 31.01.2025
miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Rozmus

.....
data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

SPG ZOZ w Jedliczu

Magdalena Terlecka-Marecka

.....
data i podpis kierownika jednostki

OPINIA DO PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jedliczu za rok 2024

1. Projekt opracował/a/:

Jolanta Bik

2. Opinia Kierownika Referatu/Kierownika lub Dyrektora Jednostki Organizacyjnej

3. Opinia prawna:

Podkreślenie prawa
bez uwag

Michał Winiarski

Koordinator
Biura ds. Oceny Prawnej
i Zamówień Publicznych

4. Opinia Skarbnika Gminy:

Bez uwag 29.05.2025

Skarbnik Gminy
Jedlicze

Jolanta Bik

5. Kieruję pod obrady Rady Miejskiej w Jedliczu:

29.05.2025 r.

BURMISTRZ

6. Projekt złożony w BRM, data: Wojciech Tomkiewicz

BIURO RADY MIEJSKIEJ
w JEDLICZU

Wpłynęło dnia 29.05.2025 r.

L.dz. podpił

