

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu
ul. Garwolińska 9
08-412 Borowie

2. Rejestr zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu został utworzony w dniu 31 maja 1999r. na mocy uchwały Nr X/76/99 Rady Gminy w Borowiu. Zakład swoją działalnością obejmuje teren gminy Borowie oraz innych gmin.

Posiada numer NIP: 826-18-19-341 i numer REGON: 711639246.

3. Organizacja zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Borowie Uchwałą Nr XVIII/92/2012 z dnia 18 czerwca 2012r.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r

Przyjęty przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5. Porównywanie danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Kierownika Nr 2/2013 z dnia 2.01.2013r. regulującego zasady gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 składa się z:
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat,
 - c) Zestawienia zmian w funduszu
 - d) Informacji dodatkowej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, czyli wyrażona w wartości netto oraz zmniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty przyjęcia do użytkowania.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zapasy w wartości wynikającej z ewidencji.
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, które wycenia się w wartości godzinowej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przyjmują się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
9. Fundusze(kapitały) własne do bilansu przyjmuje się wartości nominalne.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans:

Bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu za rok 2024 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3 109 679,74 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwale**, stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 8 296,75 zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 657 960,26 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 649 663,51 zł),

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L. p.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	B.O. na dz. 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2024
1	Budynki i budowle	wartość.	14 535,08			14 535,08
		umorzenie	6 208,04			6 208,04
2	Maszyny i urządzenia	wartość.	26 076			26 076
		umorzenie	8 119,11	338,25	879	7 578,36
3	Narzędzia	wartość.	359 415,76			359 415,76
		umorzenie	359 446,05			359 446,05
4	Razem	wartość.	400 026,84			400 026,84
		umorzenie	373 773,20	338,25	879	373 232,45
5	Pozostałe środki trwałe i WNiP	wartość.	257 933,42			257 933,42
		umorzenie	275 552,06		879	276431,06

- **aktywa obrotowe**, stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 208978,12 zł (są to należności z tytułu dostaw i usług – 205 779,08 zł należności od NFZ oraz 3 199,04 zł pozostałe należności).

- **krótkoterminowe aktywa finansowe**, stanowiące:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 2 892 109,97zł.

- **Rozliczenia międzyokresowe – 294,90zł.**

- **pasywa**, stanowiące:

- fundusz w wysokości 3 081 186,56 zł (fundusz jednostki podwyższony o zysk z roku 2024),

L.p.	Wyszczególnienie	B.O. na dz. 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2024
1	Fundusz jednostki	2 804 587,52	276 599,04	0	3 081 186,56
2	Razem	2 804 587,52	276 599,04	0	3 081 186,56

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 28 493,18 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec budżetów.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 276 599,04 zł.

- **Przychody w wysokości 2 701 317,25 zł** stanowią:

	2023 r.	2024 r.
NFZ	2 438 537,74	2 506 200,55
DZIERŻAWY	7 464	7464
PRZYCHODY MEDYCZNE (w tym opłaty za badania, szczepionki)	65 777,70	76 605,11
POZOSTAŁE PRZYCHODY (w tym odsetki od lokat)	113 590,12	111 047,59
razem	2 625 369,56	2 701 317,25

- **koszty w wysokości 2 424 718,21zł** stanowią:

	2023 r.	2024 r.
AMORTYZACJA	33 290,60	338,25
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	146 125,94	119 974,01
ENERGIA I GAZ	38 298,40	37671,47
USŁUGI:	550 506,27	542 313,40

PODATKI I OPŁATY	2709	3 082
WYNAGRODZENIA	1 309 645,81	1 382 718,89
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	209 109,25	237 496,29
POZOSTAŁE KOSZTY	22 776,78	22 718,37

3. Zestawienie zmian w funduszu:

- Fundusz jednostki na początek okresu (BO) 2 453 381,61,
- Zysk bilansowy za rok ubiegły 351 205,91 zł,
- Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 2 804 587,52 zł, wynik finansowy netto za rok bieżący (+) zysk netto 276 599,04 zł.

Wynik finansowy w wysokości 276 599,04 zł jest efektem oszczędnej działalności gospodarczej.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2024 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej zatrudnionych było 10 pracowników (co w przeliczeniu na etaty stanowi 9,4 etatu).

Inne informacje:

W 2024 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów.