

Projekt

z dnia 21 marca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XI/../2025
RADY GMINY BESTWINA**

z dnia 31 marca 2025 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t.Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.)

**Rada Gminy Bestwina uchwala,
co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Bestwinie za rok 2024 wraz z:

- bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2024 rok,
- rachunkiem zysków i strat za 2024 rok,
- informacją dodatkową do bilansu SP ZOZ w Bestwinie za rok 2024 przy czym strata powstała w roku 2024 w wysokości 279 085,74 zł zostanie pokryta z funduszu zakładu SP ZOZ w Bestwinie.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Jerzy Stanclik

Załącznik do uchwały Nr XI/./2025
Rady Gminy Bestwina
z dnia 31 marca 2025 r.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2024-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	1 703 176,38	1 543 930,45
A. Aktywa trwałe	26 699,06	21 065,78
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 699,06	21 065,78
1. Środki trwałe	26 699,06	21 065,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	23,06	5,78
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	26 676,00	21 060,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 676 477,32	1 522 864,67
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	363 157,76	459 076,84

Sprawozdanie na dzień 2024-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	363 157,76	459 076,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	363 157,76	459 063,84
- do 12 miesięcy	363 157,76	459 063,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	13,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 304 605,14	1 050 056,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 304 605,14	1 050 056,27
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 304 605,14	1 050 056,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 304 605,14	1 050 056,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 714,42	13 731,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 703 176,38	1 543 930,45
PASYWA	1 703 176,38	1 543 930,45
A. Kapitał (fundusz) własny	1 279 705,98	1 000 620,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 036 329,15	1 029 705,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	250 000,00	250 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-6 623,17	-279 085,74
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	423 470,40	543 310,21
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2024-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	415 204,59	530 985,74
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	415 204,59	530 985,74
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 335,53	54 740,27
- do 12 miesięcy	29 335,53	54 740,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181 398,00	277 928,18
h) z tytułu wynagrodzeń	196 387,76	194 310,75
i) inne	8 083,30	4 006,54
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 265,81	12 324,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 265,81	12 324,47
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	8 265,81	12 324,47
Pasywa razem	1 703 176,38	1 543 930,45

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Izabella Białas
Data: 2025-03-19 15:16:57
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Iwona Białas
Data: 2025-03-20
08:01:38 CET

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2024-01-01 - 2024-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 802 015,59	4 557 597,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 802 015,59	4 557 597,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 901 244,35	4 856 594,54
I. Amortyzacja	109 005,40	44 741,28
II. Zużycie materiałów i energii	247 705,62	231 207,00
III. Usługi obce	520 132,18	583 514,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 222,74	6 531,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 510 944,89	3 341 970,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	465 124,96	600 805,04
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 108,56	47 825,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-99 228,76	-298 996,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 966,47	19 453,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	575,00	0,00
II. Dotacje	78 046,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13 345,47	19 453,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,32	138,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3,32	138,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 265,61	-279 682,28
G. Przychody finansowe	651,24	598,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	651,24	598,47
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	8,80	1,93
I. Odsetki, w tym:	8,80	1,93
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2024-01-01 - 2024-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 623,17	-279 085,74
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 623,17	-279 085,74

Podpis jest prawidłowy

 Dokument podpisany
przez Izabela Gondko
Data: 2025-03-19
15:17:06 CET

Podpis jest prawidłowy

 Dokument podpisany
przez Marcin Bielarz
Data: 2025-03-20
08:02:09 CET

Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2024 r
Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie
43-512 Bestwina ul. Szkolna 6

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Katowice -Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000068770. Organem, który utworzył SPZOZ w Bestwinie oraz sprawującym nadzór jest Gmina Bestwina.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bestwinie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2024 r. Do 31.12.2024 r.
4. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. SPZOZ w Bestwinie, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i

uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Dz. U. 2011 nr 112 poz. 654. Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) SPZOK w Bestwinie stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2024 roku SPZOK nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) SPZOK w roku obrotowym 2024 nie tworzył rezerw nie dokonywał również odpisów aktualizujących należności nieściągalnych.

1.5) Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. SPZOK nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.6) Na dzień 31.12.2024 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 13731,56 zł oraz bierne 12 324,47 zł.

Wykaz rozliczeń międzyokresowych

I.p	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
I. I. Rozliczenie międzyokresowe		
w tym		
1. 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe		13 731,56
a. 2024/04/FV/MM/00057		3 398,86
b. 2024/09/FV/MM/000472		393,95
c. 2024/10/FV/MM/001284		195,62
d. H000264/UW/24		535,02
e. 16/04/2024		190,65
f. Polisa 1012814082		5 911,25
g. FVS/93/2024		313,78
h. polisa 1102776119		2 792,43
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe		12 324,47
a. 03/2025		6 143,00
b. FVS/4/01/2025		2 700,00
c. FV/DF/25/01/0308		47,25
d. 5494777/21/2025/F		3 434,22

1.7) SPZOZ Bestwina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.8) SPZOZ Bestwina nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bestwinie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Bestwina. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,
- z dzierżawy pomieszczeń
- z darowizn

2.2) SPZOZ Bestwina nie dokonywał w 2024 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

2.4) W roku 2024 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

2.6) SPZOK Bestwina sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.7) W 2024 roku SPZOK nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.

2.9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

4. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

4.1) W roku obrotowym 2024 nie ujęto zdarzenie dotyczących roku poprzedniego.

4.2) W 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SPZOK oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2024 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne w wartości netto.

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- Zapasy. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.
- Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald i wynoszą 458877,44 zł z czego:
 - należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 456119,44zł
 - należności od pozostałych jednostek 2 758,00 zł
- Inwestycje krótkoterminowe. Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wynosił 1 042 818,19 zł. Stan gotówki w kasie na dzień 31.12.2024 r. wynosił 7 238,08 zł, co potwierdziła inwentaryzacja na dzień 31.12.2024 r.

4.3) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami.

4.4) SP ZOZ Bestwina rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 21.03.2001 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2024 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

6. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

7. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

Nie dotyczy.

8. Inne informacje

Nie dotyczy.

**WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	168 333,71	0,00	0,00	168 333,62
2	Pozostałe Środki trwałe	905 904,75	39 108,00	5 940,00	939 072,75
3	Wartości niematerialne i prawne	3 627,27	5 940,00	0,00	9 567,27

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z zakupu nowych urządzeń t.j. Monitor ciśnienia, aparat USG, aparat do badań CRP .

Zmniejszenie wartości środków trwałych wynika ze sprzedaży środków trwałych oraz z wycofania małoceennych składników majątku zgodnie z polityką rachunkowości oraz art 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Wartość umorzenia na początek roku	zwiększenia Środków trwałych w ciągu roku	Zmniejszenie Środków trwałych w ciągu roku	Wartość na koniec roku
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	168 310,65	17,19	0,00	168 327,84
2	Pozostałe Środki trwałe	879 228,75	38 784,00	0,00	918 012,75
3	Wartości niematerialne i prawne	3 627,27	5 940,00	0,00	9 567,27

**WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH
NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH**

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg rodzaju w bilansie	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
1	Maszyny i Urządzenia techniczne	5,78	0,00
2	Pozostałe Środki trwałe	26 676,00	21 060,00
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

Wszystkie rozliczenia po stronie należności są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały rozliczone.

Jednostka nie posiada należności wymagalnych na dzień 31.12.2024 r.

Na koniec 2024 r wystąpiły zobowiązania wymagalne w kwocie 6036,78 zł które na dzień złożenia sprawozdania finansowego zostały uregulowane.

Struktura zobowiązań:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	530 985,74
a	KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE	0,00
b	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	54 740,27
c	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.PODATKU CEŁ I ZUS	277 928,18
d	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.WYNAGRODZEŃ	194 310,75
e	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (składki na izby piel,izby lekarskie,polisy ubezpieczenio- we na 2024,ubezpieczenie grupowe)	4006,54

Szczegółowe rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyników, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.

STRUKTURA PRZYCHODÓW	WARTOŚĆ
ŚWIADCZENIA NA RZECZ NFZ	4 333 426,23
BADANIA LABOLATORYJNE	71 361,00
POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DZIAŁALNOŚĆ LECZNICZA	101 592,72
PRZYCHODY Z REHABILITACJI	38 378,00
POZOSTAŁE USŁUGI	12 840,00
DZIERŻAWY	13 559,00
ODSETKI	598,47
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 700,55
PRZYCHODY Z REFAKTUR	1 193,50
RAZEM	4 577 649,47

L.P.	Nazwa	WARTOŚĆ
I.	AMORTYZACJA	44 741,28
II.	ZUZYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	231 207,00
1	MATERIAŁY DO UTRZYMANIA CZYSTOSCI	819,34
2	PAPIER KSERO	697,53
3	TONERY I TUSZE	2 911,41
4	DRUKI I RECEPTY	67,74
5	POZOSTAŁE MATERIAŁY BIUROWE	5 556,45
6	POZOSTAŁE MATERIAŁY GOSPODARCZE	2 327,22
7	POZOSTAŁE MATERIAŁY NIEMEDYCZNE	10 695,81
8	SZCZEPINIONKI	92 163,82
9	MATERIAŁY MEDYCZNE	60 871,96
10	ENERGIA ELEKTRYCZNA	37 319,71
11	GAZ	15 419,52
12	WODA I ŚCIEKI	2 356,49
III.	USŁUGI OBCE	583 514,61
1	USŁUGI REMONTÓW, NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW BUDYNKÓW, BUDOWLI, INSTALACJI I URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH	19 373,00
2	USŁUGI NAPRAW, KONSERWACJI I PRZEGLĄDÓW SPRZĘTU I APARATURY MEDYCZNEJ	3 004,90
3	USŁUGI BANKOWE, POCZTOWE I TELEKOMUNIKACYJNE	12 468,51
4	USŁUGI PRAWNE	43 050,00
5	USŁUGI UTRZYMANIA CZYSTOŚCI, UTYLIZACJI ODPADÓW, OCHRONY-OBIEKTÓW I TERENU	10 813,13
6	USŁUGI INFORMATYCZNE	42 902,40
7	USŁUGI POZOSTAŁE ZWIĄZANE Z UTRZYMANIEM ZABEZPIECZENIA MEDYCZNEGO I NIEMEDYCZNEGO	1 726,50
8	INNE USŁUGI NIEMEDYCZNE	7 809,03
9	USŁUGI DIAGNOSTYKI LABORATORYJNEJ	109 873,34
10	ZAKUP POZOSTAŁYCH USŁUG DIAGNOSTYCZNYCH	61 695,00
11	PODWYKONASTWO MEDYCZNE	270 798,80
IV.	PODATKI I OPŁATY	6 531,00
1	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	5 362,00
2	OPŁATY ZA ODBIÓR ODPADÓW KOMUNALNYCH	1 152,00
3	POZOSTAŁE OPŁATY	17,00
V.	WYNAGRODZENIA	3 341 970,56
1	WYNAGRODZENIA Z TYTUŁU UMÓW O PRACĘ	2 916 136,98
2	UMOWY ZLECENIA	425 833,58
VI.	SKŁADKI NA RZECZ ZAKŁADU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH I INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	600 805,04
VII.	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	47 825,05
3	KOSZT UBEZPIECZEŃ MAJĄTKOWYCH, OC, KOMUNIKACYJNYCH	7 696,59
4	KOSZTY PRZEJAZDÓW DO CELÓW SŁUŻBOWYCH	23 018,66
5	INNE POZOSTAŁE KOSZTY	17 109,80
VIII.	KOSZTY OPERACYJNE	138,74
IX.	KOSZTY FINANSOWE	1,93
	KOSZTY RAZEM	4 856 735,21

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BESTWINIE

**ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH I NIEPODATKOWYCH W
ROZLICZENIU CIT-8 ZA 2024 rok**

Koszty niepodatkowe w danym roku		
lp	wyszczególnienie	kwota
1	umowy zlecenia za mc XII/2024 wypłacone w I/2025	33 604,29
2	koszty i narzuty z tytułu umów zleceń za mc XI/2024 z terminem płatności do 20.01.2025 w tym	2 531,49
3	koszty i narzuty z tytułu umów zleceń za mc XII/2024 z terminem płatności do 20.02.2025 w tym	5 069,16
RAZEM KOSZTY NIEPODATKOWE		41 204,94
Koszty podatkowe		
lp	wyszczególnienie	kwota
1	umowa zlecenie i dzieło za mc XII/23 wypłacona w I/2024	11 980,00
2	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XI/2023 z terminem płatności do 20.01.2024, w tym	3 587,73
3	koszty i narzuty na wynagrodzenia za mc XII.2023 z terminem płatności do 20.02.2024	3 246,42
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		18 814,15
Przychody ujęte w księdze		4 577 649,47
Koszty uzyskania przychodu ujęte w księdze		4 856 748,21
Korekta kosztów „+”		18 814,15
Korekta kosztów „-”		41 204,94
Koszty po korektach		4 834 357,42
Odsetki budżetowe		0,00
Koszty podatkowe		4 834 357,42
dochód do opodatkowania/strata		-256 707,95
Dochód zwolniony z podatku z art 17 ust.1 pkt 21		0,00
Dochód nie korzystający ze zwolnienia		138,74
Podatek dochodowy 9%		0

Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

Przeciętne zatrudnienie wynosi 24 osoby.

Struktura zatrudnienia:

I.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy	21,85
2.	Uczniowie	
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
	Ogółem	
	Wyszczególnienie stanowisk	
1.	Lekarz	5
2.	Pielęgniarka	5
3.	Położna	1
4.	Higienistka szkolna	1
5.	Laborantka	2
6.	Pracownik administracyjny	3
7.	Fizjoterapeuci	3
8.	Pozostały personel medyczny	0
9.	Rejestratorki	3

Zestawienie zmian w kapitale

I.p.	Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał rezerwowy
1.	Zmiana stanów kapitałów		
2.	Stan na początek roku obrotowego	1 036 329,15	250 000,00
	Zwiększenie w ciągu roku	0,00	0,00
	podział zysku		
	inne		
3.	Zmniejszenia w ciągu roku	6 623,17	0,00
	pokrycie straty	6 623,17	
	inne		
4.	Stan na koniec roku	1 029 705,98	250 000,00

**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.**

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu.
2. W prezentowanym roku obrotowym nie dokonano zmian rachunkowości.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Izabella Gontarz
Data: 2025.03.19.15:12:35.CET...
podpis głównej księgowej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Marię Bielarz
Data: 2025.03.20
08:01:58 CET

.....
podpis dyrektora zakładu

SP ZOZ Bestwina

1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiana wartości	Struktura %
1	Rzeczowy majątek trwały	26699,06	21065,78	-5633,28	1,38
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	1667762,9	1508933,71	-158829,19	98,62
	Ogółem	1694461,96	1529999,49	-164462,47	100%

2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r. zł	Stan na 31.12.2024r. zł	Zmiana wartości zł	Struktura %
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23,06	5,78	-17,28	0,03
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	26676	21060	-5616	99,97
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	Ogółem	26699,06	21065,78	5633,28	100

3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r. zł	Stan na 31.12.2024. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
1	Zapasy w tym				
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet				
	dostawców				
2	Należności i roszczenia w tym:	363157,76	458877,44	95719,68	30,41
	należ. z tytułu dostaw	363157,76	458877,44	95719,68	30,41
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych				
3	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:				
	udziały i akcje				
	inne				
4	Środki pieniężne w tym:	1304605,14	1050056,27	-254548,87	69,59
	w kasie	5933,95	7238,08	1304,13	0,45
	w banku	1298671,19	1042818,19	-255853	69,14
	inne środki (weksle, czek)				
	RAZEM 1, 2, 3, 4	1667762,9	1508933,71		100,00%

SP ZOZ Bestwina

1. Wartość netto majątku zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024 r.	Zmiana wartości	Struktura %
1	Rzeczowy majątek trwały	26699,06	21065,78	-5633,28	1,38
2	Finansowy majątek trwały				
3	Należności długoterminowe				
4	Wartości niematerialne i prawne				
5	Majątek obrotowy	1667762,9	1508933,71	-158829,19	98,62
	Ogółem	1694461,96	1529999,49	-164462,47	100%

2. Struktura majątku trwałego zarządzanego przez SP ZOZ w Bestwinie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r. zł	Stan na 31.12.2024r. zł	Zmiana wartości zł	Struktura %
1	Budynki i lokale				
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Kotły i maszyny energetyczne				
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23,06	5,78	-17,28	0,03
5	Specjalistyczne Maszyny, urządzenia i aparaty				
6	Urządzenia techniczne				
7	Środki transportowe				
8	Narzędzie, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie	26676	21060	-5616	99,97
9	Grunty				
10	Roboty w toku				
11	Drogi i mosty				
	Ogółem	26699,06	21065,78	5633,28	100

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Izabella Góndla
Data: 2025.01.19 15:17:14
CET

3. Struktura majątku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023r. zł	Stan na 31.12.2024. zł	Zmiana Wartości zł	Struktura %
1	Zapasy w tym				
	materiały				
	półprodukty i półprodukty w toku				
	produkty gotowe				
	towary				
	zaliczki na poczet dostawców				
2	Należności i roszczenia w tym:	363157,76	458877,44	95719,68	30,41
	należ. z tytułu dostaw	363157,76	458877,44	95719,68	30,41
	należ. wewnątrz zakładowe				
	pozostałe należności				
	należności dochodzone w drodze sądowej				
	należności z tytułu podatków, dotacji i ubez. społecznych				
3	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu w tym:				
	udziały i akcje				
	inne				
4	Środki pieniężne w tym:	1304605,14	1050056,27	-254548,87	69,59
	w kasie	5933,95	7238,08	1304,13	0,45
	w banku	1298671,19	1042818,19	-255853	69,14
	inne środki (weksle, czeki)				
	RAZEM 1, 2, 3, 4	1667762,9	1508933,71		100,00%

Podpis jest
prawidłowy

Dokument podpisany
przez: Marcin Bielarz
Data: 2025.03.20
08:02:43 CET