

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-25

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W SOŚNICOWICACH
Siedziba	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIMCKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Mejscowość	SOŚNICOWICE
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	GLIMCKI
Gmina	SOŚNICOWICE
Nazwa ulicy	GLIMCKA
Numer budynku	28
Nazwa miejscowości	SOŚNICOWICE
Kod pocztowy	44-153
Nazwa urzędu pocztowego	SOŚNICOWICE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8621Z
Identyfikator podatkowy NIP	9691159161
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000012207
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2024-01-01
Data Do	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano istotnych	

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości. Metody wyceny: Środki trwałe i WNIPI. 1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia. 2. Amortyzacja obliczona została liniowo, zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym: a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane były liniowo lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje o wartości jednostkowej do 10 000 zł, w zależności od decyzji kierownika umarzane są przez 5 lat lub odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji WNP, a o wartości od 10 000 zł. są amortyzowane przez okres 5 lat. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej). Długoterminowe aktywa finansowe Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczenia w czasie kosztów remontów w przypadku jednorazowych nakładów remontowych o wartości powyżej 20.000 zł. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie występują. Aktywa obrotowe 1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący: a) zapasy: - materiały - w cenach nabycia, w tym: materiały biurowe na dzień 31.12.2024r.: wartość: 2.386,34 zł., materiały medyczne na dzień 31.12.2024r.: wartość: 28.076,11 zł. Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości. b) należności, roszczenia i zobowiązania - w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej, - należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, - zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, Należności i zobowiązania w walutach obcych w ciągu roku i na dzień 31.12.2024r. - nie występują. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. c) środki pieniężne - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej, - operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym nie występują - Kredyty i pożyczki - nie występują Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Różnice kursowe - nie występują Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: • dodatnie – do przychodów z operacji finansowych, • ujemne – do kosztów operacji finansowych. Kapitały własne w wartości nominalnej, Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości, Fundusze specjalne - nie występują (w wartości nominalnej), Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,
ustalenia wyniku finansowego	Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się: • wynik działalności operacyjnej • wynik na operacjach finansowych, • obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie występują. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku

	roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 tej ustawy, 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w PR. 3. Rachunek kosztów prowadzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz. U. z 2020 poz. 2045, w związku art.40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) 4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej; 5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym; 6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 7. W sprawozdaniu finansowym nie występują salda dotyczące jednostek powiązanych 8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
pozostałe	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku. Sytuacja finansowa SP ZOZ MGOZ w Sośnicowicach w 2024r. jest stabilna. Główne źródło finansowania stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w ramach powszechnego systemu ubezpieczeń zdrowotnych.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	2 930 324.57	2 537 109.74	0.00
Aktywa trwałe	1 134 127.72	1 224 750.27	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	160.23	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	160.23	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 134 127.72	1 224 590.04	0.00
Środki trwałe	1 134 127.72	1 224 590.04	0.00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 330.52	789 599.86	
urządzenia techniczne i maszyny	295 959.92	362 746.93	
inne środki trwałe	47 837.28	72 243.25	
Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	
Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00

w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	1 796 196.85	1 312 359.47	0.00
Zapasy	30 462.45	30 126.51	0.00
Materiały	30 462.45	30 126.51	
Należności krótkoterminowe	462 617.85	373 206.76	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	462 617.85	373 206.76	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	462 617.85	373 206.76	0.00
– do 12 miesięcy	462 617.85	373 206.76	
Inwestycje krótkoterminowe	1 294 246.93	900 938.39	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 294 246.93	900 938.39	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 294 246.93	900 938.39	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 294 246.93	900 938.39	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 869.62	8 087.81	
Pasywa razem	2 930 324.57	2 537 109.74	0.00
Kapitał (fundusz) własny	1 727 849.74	1 506 356.03	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	91 099.53	91 099.53	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 415 256.50	1 299 345.76	
Zysk (strata) netto	221 493.71	115 910.74	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 202 474.83	1 030 753.71	0.00
Rezerwy na zobowiązania	538 434.00	373 781.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	538 434.00	373 781.00	0.00
– długoterminowa	484 524.00	299 490.00	
– krótkoterminowa	53 910.00	74 291.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	244 758.04	176 062.86	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244 758.04	176 062.86	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	128 995.17	79 311.27	0.00
– do 12 miesięcy	128 995.17	79 311.27	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	115 743.87	96 598.75	
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	19.00	152.84	
Rozliczenia międzyokresowe	419 282.79	480 909.85	0.00

Inne rozliczenia międzyokresowe	419 282.79	480 909.85	0.00
– długoterminowe	358 203.75	418 457.81	
– krótkoterminowe	61 079.04	62 452.04	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 708 974.16	3 944 498.43	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 708 974.16	3 944 498.43	
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 891 977.36	3 397 561.15	0.00
– jednostkom powiązanym	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 891 977.36	3 397 561.15	
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	816 996.80	546 937.28	0.00
Koszty ogólnego zarządu	654 177.67	495 456.32	
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	162 819.13	51 480.96	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	61 634.25	67 609.46	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Dotacje	3 750.00	3 750.00	
Inne przychody operacyjne	57 884.25	63 859.46	
Pozostałe koszty operacyjne	7 740.45	6 555.68	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	7 740.45	6 555.68	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	216 712.93	112 534.74	0.00
Przychody finansowe	5 477.78	3 966.00	0.00
Odsetki, w tym:	5 477.78	3 966.00	
Koszty finansowe	0.00	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	0.00	
Zysk (strata) brutto (I+J–K)	222 190.71	116 500.74	0.00
Podatek dochodowy	697.00	590.00	
Zysk (strata) netto (L–M–N)	221 493.71	115 910.74	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
-------	----------------------	------------------------	------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis zgodnie z załącznikiem						
Załączony plik 2024informacjaDodatkowa.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						

A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący 222 190.71						
Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 3 750.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 220.23					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	7.07					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	228 897.51					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	19.00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 19.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	- 439 384.61					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 7 740.45						
Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 697.00						
Rok poprzedni						