

Informacja dodatkowa sporządzona za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

I. Informacja dodatkowa do Bilansu

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) zmiany w środkach trwałych

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ wartości początkowej
Razem	4 623 421,17	34 406,00	0,00	4 657 827,17
Grunty w użytkowaniu wieczystym	6 125,00	0,00	0,00	6 125,00
Budynki i budowle	3 617 102,63	0,00	0,00	3 617 102,63
Urządzenia techniczne i maszyny	247 170,19	27 847,00	0,00	275 017,19
Środki transportu	148 516,56	0,00	0,00	148 516,56
Pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenia)	321 766,94	0,00	0,00	321 766,94
Pozostałe środki trwałe niskocenne	282 739,85	6 559,00	0,00	289 298,85

b) zmiany dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ wartości początkowej
Razem	2 878 294,35	117 686,26	0,00	2 995 980,61
Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	2 022 589,55	88 539,45	0,00	2 111 129,00
Urządzenia techniczne i maszyny	112 649,63	18 564,27	0,00	131 213,90
Środki transportu	148 516,56	0,00	0,00	148 516,56
Pozostałe środki trwałe (narzędzia, przyrządy, wyposażenia)	311 798,76	4 023,54	0,00	315 822,30
Pozostałe środki trwałe niskocenne	282 739,85	6 559,00	0,00	289 298,85

c) wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ wartości początkowej
Razem	22 542,39	0,00	0,00	22 542,39
Wartości niematerialne i prawne	13 100,40	0,00	0,00	13 100,40
Wartości niematerialne i prawne niskocenne	9 441,99	0,00	0,00	9 441,99

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ wartości początkowej
Razem	22 542,39	0,00	0,00	22 542,39
Wartości niematerialne i prawne	13 100,40	0,00	0,00	13 100,40
Wartości niematerialne i prawne niskocenne	9 441,99	0,00	0,00	9 441,99

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

6125,00 przekazane w nieodpłatne użytkowanie uchwałą Rady Gminy S-N RG/XI/81/99 z dnia 28.12.1999 r. o powierzchni 1225 m²

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. Leasingu - brak

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

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (założycielskiego)

Treść	Stan na BO	Stan na BZ
Kapitał podstawowy założycielski	2 060 774,85	2 060 774,85

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia oraz stan końcowy kapitałów zapasowych

Wyszczególnienie funduszu	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Fundusz zakładu (zapasowy)	1 650 160,98	25 718,85	0,00	1 675 879,83

Fundusz Zakładu zwiększono o zysk z 2023 roku w kwocie 25.718,85 zł.

7. Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Działalność Przychodni Nowiny za rok obrotowy 2024 zamknęła się stratą w wysokości 697.091,68 zł.

Proponuję pokryć stratę z 2024 r z Funduszu Zapasowego

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia ma początek rokuobrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Decyzją Dyrektora Przychodni Nowiny zostały w 2024 roku utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze.

Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ wartości początkowej
Razem	0,00	247 650,51	0,00	247 650,51
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0,00	37 210,37	0,00	37 210,37

Rezerwa na niewykorzystany urlop	0,00	140 778,26	0,00	140 778,26
Rezerwa na odszkodowania sądowe	0,00	56 523,68	0,00	56 523,68
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	13 138,20	0,00	13 138,20

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie wystąpiły przesłanki tworzenia odpisów aktualizujących

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
Przychodnia Nowiny nie posiada zobowiązań długoterminowych

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	BO	BZ
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	91 599,62	29 689,83
polisy ubezpieczeniowe	1 414,29	1 462,45
usł. łączności (domen)	1 268,43	1 714,35
rozliczenie kosztów licencji	24 903,25	26 513,03
pozostałe rozliczenia międzyokresowe (przychody 2023 roku zafakturowane w 2024)	64 013,65	0,00
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe	757 151,39	724 830,52
dotacje otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	757 151,39	724 830,52
faktury kosztowe za energię wystawione w 2024	0,00	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie wymagają

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - nie występują.

II. Informacja dodatkowa do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz struktura kosztów:

Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem	
	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1. Usług w tym:	4 102 071,50	4 485 221,17
usługi medyczne dla NFZ	3 894 372,50	4 257 200,17
usługi medycyny pracy	0,00	0,00
przychody z programów profilaktycznych	63 910,00	52 768,00
pozostałe usługi medyczne	69 316,00	94 793,00
pozostałe przychody z działalności niemedycznej	74 473,00	80 460,00
2. Towarów i materiałów	0,00	0,00
3. Ogółem sprzedaż	4 102 071,50	4 485 221,17

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
W 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących środki trwałe

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
W 2024 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących zapasy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
W roku 2024 nie nastąpiło zaniechanie dotychczas prowadzonych działalności, Przychodnia Nowiny nie przewiduje w następnym roku po roku obrotowym zaniechania dotychczas prowadzonych zakresów działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:
Przychodnia Nowiny prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody są przeznaczone na cele statutowe.

Przychody bilansowe:	4 540 919,41
Przychody podatkowe:	4 538 815,46
Koszty bilansowe:	5 238 011,09
Koszty podatkowe:	5 205 690,22
Zmniejszenie kosztów:	32 320,87
amortyzacja od otrzymanych środków trwałych bądź od środków	
sfinansowanych dotacją	32 320,87
Dochód:	-666 874,76
Dochody wolne od podatku na podstawie:	

art. 17 ust.1 pkt 21 ustawy
art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy
art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy
Podstawa opodatkowania:
podatek 19%

0
0

6. Poniesione w roku obrotowym i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2024 r	Koszty planowane na 2025 r
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym :	0,00	0,00
na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycja w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie występują

III. Objasnienia i informacje do rachunku przepływów pieniężnych: nie dotyczy

IV . Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Przychodnia Nowiny w roku obrotowym nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki.
2. Przychodnia Nowiny nie zawierała również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym (Gmina, Rada Gminy) i administrującą jednostkę.
3. Przychodnia Nowiny nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.

4. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
	w osobach	w etatach
Pielęgniarki	6	6
Położne	2	2
Lekarze	3	2,16
Fizjoterapeuci	5	4,8
Rejestratorki	1	1
Koordynator POZ	1	1
Sprzątaczk	2	2
Zarząd i administracja	5	4,25

5. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe:
Przychodnia Nowiny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie spełnia warunków określonych w § 64 ust.1 ustawy o Rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta

V. Informacja o szczególnych zdarzeniach: nie dotyczy

VI. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych: nie dotyczy

VII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: nie dotyczy

VIII. Zagrożenie dla kontynuacji działalności: nie występują.

IX. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne:

Należności wobec Przychodni Nowiny SPZOZ na koniec 2024 roku od jednostek gminnych	
Nazwa jednostki	wartość
brak	brak

Zobowiązania wobec Przychodni Nowiny SPZOZ na koniec 2024 roku do jednostek gminnych	
Nazwa jednostki	wartość
ZGIKM	8220,08
Gmina Nowiny	20,23

X. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych:
Jednostka nie posiada pochodnych instrumentów finansowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

