ZARZĄDZENIE NR 105/2025
BURMISTRZA KONSTANTYNOWA ŁÓDZKIEGO

z dnia 28 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim za rok 2024

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295; z 2024 r. poz. 619) w związku z § 16 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej (Uchwała Nr XXI/179/12 Rady Miejskiej w Konstantynowie Łódzkim z dnia 28 czerwca 2012 roku), **Burmistrz Konstantynowa Łódzkiego** zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z:

1) bilansu stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) rachunku zysków i strat stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,

3) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Konstantynowa
Łódzkiego

Robert Jakubowski

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim ul Sadowa 10, 95-050 Konstantynów Łódzki

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	poz.z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A.	**Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)**	**1 649 004,12**	**1 445 792,26**	**A.**	**Fundusz / kapitał własny**	**2 497 870,24**	**2 558 687,36**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	33 814,76	20 421,56	I	**Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)**	**692 873,41**	**692 873,41**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	**Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)**	**1 702 017,21**	**1 804 996,83**
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	**Pozostałe fundusze rezerwowe**		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 615 189,36**	**1 425 370,70**	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
1.	Środki trwałe	1 615 189,36	1 425 370,70	VI	**Zysk (strata) netto**	**102 979,62**	**60 817,12**
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 669 984,07**	**1 614 349,43**
b)	budynki i budowle	952 433,59	911 847,67	I	**Rezerwy na zobowiązania**	**531 057,79**	**496 636,23**
c)	urządzenia techniczne i maszyny	203 612,00	153 154,83	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	531 057,79	496 636,23
e)	inne środki trwałe	459 143,77	360 368,20	*	długoterminowa	413 746,74	451 914,78
				*	krótkoterminowa	117 311,05	44 721,45
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	**Aktywa obrotowe**	**2 518 850,19**	**2 727 244,53**	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	**Zapasy**	**3 900,76**	**2 776,57**	e)	inne		
1.	Materiały	3 900,76	2 776,57	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**717 785,29**	**740 998,49**
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	697 456,21	702 821,11
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	128 902,10	122 745,73
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	128 902,10	122 745,73
II	**Należności krótkoterminowe**	**615 306,90**	**626 112,72**	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	615 306,90	626 112,72	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	596 553,78	609 401,08	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	342 473,25	333 764,69
c)	inne	18 753,12	16 711,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	217 312,95	234 841,31
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	8 767,91	11 469,38
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**1 898 010,53**	**2 096 660,24**	4.	fundusze specjalne	20 329,08	38 177,38
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 898 010,53	2 096 660,24	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**421 140,99**	**376 714,71**
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	421 140,99	376 714,71
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	421 140,99	376 714,71
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 898 010,53	2 096 660,24	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 896 959,37	2 072 395,78				
*	inne środki pieniężne	1 051,16	24 264,46				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**	1 632,00	1 695,00				
	Suma aktywów	**4 167 854,31**	**4 173 036,79**		**Suma pasywów**	**4 167 854,31**	**4 173 036,79**

sporządził:
Edyta Leszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim
mgr Edyta Leszczyńska

zatwierdził:
Sławomir Jabłoński

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstantynowie Ł. dzkim
dr n. med. Sławomir Jabłoński

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim, ul. Sadowa 10, 95-050 Konstantynów Łódzki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2023	dane za bieżący rok obrotowy 2024
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**6 589 756,29**	**7 240 013,00**
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 717 316,91	7 205 528,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość (ujemna)	-127 560,62	34 484,56
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje otrzymane na działalność bieżącą (na rezydentów, staże lekarskie, programy zdrowotne itp.)	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**6 720 210,05**	**7 227 851,75**
I	Amortyzacja	358 082,86	275 119,35
II	Zużycie materiałów i energii	285 400,49	283 085,07
III	usługi obce	1 529 272,13	1 923 379,08
IV	Podatki i opłaty	20 500,80	21 770,80
V	wynagrodzenia	3 744 502,40	3 899 790,23
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	757 800,55	802 310,26
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 650,82	22 396,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-130 453,76**	**12 161,25**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**135 240,69**	**46 390,48**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	108 968,72	23 815,32
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 271,97	22 575,16
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**4 786,93**	**58 551,73**
G	**Przychody finansowe**	**98 234,24**	**2 342,42**
II	Odsetki	98 234,24	2 342,42
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**41,55**	**77,03**
I	Odsetki	38,00	77,03
IV	Inne	3,55	
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)**	**102 979,62**	**60 817,12**
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata)netto (I-J-K)**	**102 979,62**	**60 817,12**

sporządził:
Edyta Leszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim
mgr Edyta Leszczyńska

zatwierdził:
Sławomir Jabłoński

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim
dr n. med. Sławomir Jabłoński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

- ✓ Nazwa jednostki i siedziba: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim, ul. Sadowa 10, 95-050 Konstantynów Łódzki.
- ✓ Podstawowy przedmiot działalności: Podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych.
- ✓ Wpis do KRS data i nr wpisu do rejestru: Nr KRS 0000011559, data wpisu do Rejestru Stowarzyszeń - 16.05.2001 r.
- ✓ Czas działania jednostki: nieograniczony.
- ✓ Okres sprawozdawczy: 1.01.2024 r – 31.12.2024 r.
- ✓ Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
- ✓ Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawnej o wartości:
     do 10 000 zł odpisywane są w całości w koszty w momencie przekazania ich do używania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową,
  2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
  3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się łącznie z podatkiem VAT,
  4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia,
  5) Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto zespołu 5, 6 i na konto 490 – i wykazywane w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów,
  6) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej,
  7) Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia **zawierają zał. nr 1 i nr 2**

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie wystąpiły**

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; **nie dotyczy**

4) wartość gruntów użytkowanych wieczyście; **nie dotyczy**

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; **nie występuje**

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; **nie wystąpiły**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego; **nie wystąpiły**

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej określają:

- ✓ **Fundusz założycielski**
- ✓ **Fundusz zakładu**

Kapitał (fundusz) założycielski na dzień 31.12.2024 r. wynosi 692 873,41 zł i odzwierciedla zamortyzowaną część majątku odniesioną na fundusz założycielski SPZOZ. Zgodnie z przepisami art. 57 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej – obowiązującej do dnia 30 czerwca 2011 r. są to kwoty otrzymane na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu

terytorialnego na cele rozwojowe zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023.991.t.j.) zastąpiła regulacje szczególne wynikające z ustawy o zakładach opieki zdrowotnej w zakresie ewidencji ww. składników majątkowych. SPZOZ stosuje zatem przepisy art. 41 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości zgodnie z którymi środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych zwiększają rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu. Na koniec roku saldo funduszu wynosi 1 804 996,83zł.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny;

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem
	założycielski	zakładu	(2+3)
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	692 873,41	1 804 996,83	2 497 870,24
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		*60 817,12*	*60 817,12*
- podział zysku		*60 817,12*	*60 817,12*
- inne			
3.Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
-pokrycie straty			
-inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	**692 873,41**	**1 865 813,95**	**2 558 687,36**

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto w kwocie 60 817,12 zł. ujęty zostanie w księgach rachunkowych na koncie księgowym jako zwiększenie „Funduszu zakładu".

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (k.643);

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
1. Rezerwy długoterminowe	**413 746,74**	**38 168,04**	**0,00**	**451 914,78**
- na świadczenia emerytalne i podobne	*413 746,74*	*38 168,04*	*0,00*	*451 914,78*
2. Rezerwy krótkoterminowe	**117 311,05**	**0,00**	**72 589,60**	**44 721,45**
- na świadczenia emerytalne i podobne	*117 311,05*	*0,00*	*72 589,60*	*44 721,45*
- na pozostałe koszty	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Razem	**531 057,79**	**38 168,04**	**72 589,60**	**496 636,23**

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty; **nie dotyczy**

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; **nie dotyczy**

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2024 r. (k.642)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów , z tego:	**1 632,00**	**99 183,54**	**99 120,54**	**1 695,00**
- opłacone z góry za przyszłe okresy sprawozdawcze składki z tyt. ubezpieczeń majątkowych, OC	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
- opłacone z góry za przyszłe okresy sprawozdawcze prenumeraty czasopism fachowych na potrzeby SP ZOZ	*1 632,00*	*63,00*	*0,00*	*1 695,00*
- obowiązkowe, coroczne odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	*0,00*	*99 120,54*	*99 120,54*	*0,00*

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów (k.841)

Nazwa	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Rozliczenia długoterminowe stan na koniec 2024r.	Pow.1-3 lat	Pow. 3-5 lat	Pow. 5 lat
1. Dotacje na modernizację budynków	389 387,35	0,00	20 610,96	0,00	368 776,39	0,00	0,00	368 776,39
Razem	**389 387,35**	**0,00**	**20 610,96**	**0,00**	**368 776,39**	**0,00**	**0,00**	**368 776,39**

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin.		powyżej 1 roku do 3 lat długotermin.		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin.		powyżej 5 lat długotermin.			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	697 456,21	702 821,11	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	128 902,10	122 745,73							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	342 473,25	333 764,69							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	217 312,95	234 841,31							0,00	0,00
1h. Inne	8 767,91	11 469,38							0,00	0,00

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; **nie dotyczy**

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym; **nie dotyczy**

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego; **nie dotyczy**

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

Zestawienie przychodów za lata 2023-2024				
L.p.	RODZAJE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2023	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2024	Różnica (kol.4 - kol.3)
1	2	3	4	5
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 790 857,05	3 923 659,96	132 802,91
2	Poradnia neurologiczna	521 504,13	526 386,81	4 882,68
3	Poradnia ginekologiczno-położnicza+ badania cytologiczne	134 130,87	108 964,12	-25 166,75
4	Poradnia chirurgii ogólnej	206 370,49	178 749,33	-27 621,16
5	Poradnia okulistyczna	421 651,49	747 449,56	325 798,07
6	Poradnia otolaryngologiczna	291 507,44	329 212,53	37 705,09
7	Poradnia stomatologiczna ogólna	468 477,81	495 463,89	26 986,08
8	Poradnia stomatologiczna dla dzieci i młodzieży do 18 roku życia	235 018,65	261 326,23	26 307,58
9	Rehabilitacja-zabiegi fizjoterapeutyczne	449 907,58	421 253,88	-28 653,70
I	**Razem: przychody z NFZ**	**6 519 425,51**	**6 992 466,31**	**473 040,80**
II	Środki z Gminy Konstantynów Ł.na świadczenia gwarantowanych usług z zakresu badania przedmiotowego oraz badania USG u niemowląt do 6-go m-ca życia	15 000,00	15 600,00	600,00
III	Odpłatne świadczenia zdrowotne	182 891,40	197 462,13	14 570,73
IV	Pozostałe przychody operacyjne: (wynagrodzenie dla Płatnika ZUS i US, kopiowanie dokumentów, szkolenia- refundacja KFS)	5 641,01	1 964,20	-3 676,81
V	Pozostałe przychody operacyjne- ustalenie amortyzacji NKUP	20 610,96	20 610,96	0,00

VI	Grant na realizację przedsięwzięcia pn. Wdrożenie e-Usług w placówce POZ	108 988,72	23 815,32	-85 173,40
VII	Przychody finansowe (odsetki na rach. bankowym)	98 234,24	2 342,42	-95 891,82
Razem: pozostałe przychody		**431 366,33**	**261 795,03**	**-169 571,30**
	Razem:	**6 950 791,84**	**7 254 261,34**	**303 469,50**
	Zmiana stanu produktu -rozliczenie kosztów w czasie	-127 560,62	34 484,56	**162 045,18**
Razem: przychody z NFZ i pozostałe		**6 823 231,22**	**7 288 745,90**	**465 514,68**

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych; **nie dotyczy**

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; **nie wystąpiły**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; **nie wystąpiły**

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; **nie wystąpiły**

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto; **Działalność zwolniona z opodatkowania podatkiem dochodowym wg art. 17 ust.1 pkt 4-8 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych**

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego
Brak, nie wystąpiły	0,00	0,00	0,00	0,00		

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; **nie wystąpiły**

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; **nie występują**

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; **nie występują**

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny; **nie dotyczy**

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; **nie dotyczy**

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; **nie dotyczy**

3) informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

1.Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2024 r. w ramach umowy o pracę, w ramach umów cywilno- prawnych z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	liczba etatów	liczba osób
Lekarze	8,56	10
Pielęgniarki	4,9	6
Położne	2	2
Magistrowie fizjoterapii	2	2
Technicy fizjoterapii	2,5	3
Technicy RTG	1	1

Pomoce stomatologiczne	1	1
Rejestratorki	5	5
Pracownik gospodarczy	1	1
Sprzątaczki	3,5	4
Pracownicy administracyjni	3,6	4
razem:	35,06	**39**

2.Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto pracowników SPZOZ w Konstantynowie wynosi: 8706,81 zł.

3.Zatrudnienie w SPZOZ na dzień 31.12.2024 r. w ramach umów cywilno-prawnych

Wyszczególnienie	liczba osób
Lekarz POZ	2
Informatyk	1
Dietetyk	1
Lekarz Diabetolog	1
Lekarz Kardiolog	1
Lekarz Ortopeda	1
Lekarz Radiolog/USG	2
Lekarz Neurolog	1
Lekarz Okulista	1
Lekarz Laryngolog	1
Lekarz Stomatolog	1

4.Zatrudnienie w SPZOZ na dzień 31.12.2024 r. w ramach umów zleceń

Wyszczególnienie	liczba osób
Pielęgniarka	2
Pomoc dentystyczna	1

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; **nie występują**

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu

tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; **nie występują**

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Roczne sprawozdanie jednostki nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; **nie występują**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; **nie występują**

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; **nie wystąpiły**

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; **nie dotyczy**

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia; **nie występuje**

b) procentowym udziale; **nie dotyczy**

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; **nie dotyczy**

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych; **nie występują**

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; **nie występują**

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych; **nie występują**

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia; **nie występują**

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; **nie występują**

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także

informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

W SPZOZ w Konstantynowie Łódzkim nie występuje jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji; **nie dotyczy**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji; **nie dotyczy**

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

nie dotyczy

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane; **nie dotyczy**

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; **nie dotyczy**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; **nie dotyczy**

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową; **nie dotyczy**

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie; **nie dotyczy**

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności; **nie dotyczy**

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki; **brak**

zał. nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za 2024r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00										0,00
I	975 845,55										975 845,55
II	405 292,34										405 292,34
III	0,00										0,00
IV	292 166,59				2 333,93						294 500,52
V	0,00										0,00
VI	502 625,48				3 757,65						506 383,13
VII	0,00										0,00
VIII i IX	1 614 480,10				43 734,63						1 658 214,73
Razem	3 790 410,06	0,00	0,00	0,00	49 826,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 236,27
Pozostałe środki trwałe-muzealia	0,00										0,00
j.w.biblioteka	0,00										0,00
śr.trw.w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	96 811,62				12 836,24						109 647,86
Ogółem aktywa trwałe	3 887 221,68	0,00	0,00	0,00	62 662,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 949 884,13

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2024r.

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	korekta	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0	0,00								0,00
I	320 396,41	24 396,36							344 792,77
II	108 307,89	16 189,56							124 497,45
III	0,00								0,00
IV	289 185,74	3 481,90							292 667,64
V	0,00								0,00
VI	301 994,33	53 066,85							355 061,18
VII	0,00								0,00
VIII i IX	1 155 336,33	142 510,20							1 297 846,53
Razem	2 175 220,70	239 644,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 865,57
Pozostałe środki trwałe	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	62 996,86	26 229,44							89 226,30
Ogółem aktywa trwałe	2 238 217,56	265 874,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 504 091,87

Data i miejsce: Konstantynów Łódzki, dnia 4.03.2025

sporządził:

Edyta Leszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim
mgr Edyta Leszczyńska

zatwierdził:

Sławomir Jabłoński

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim
lek. Sławomir Jabłoński