

ZARZĄDZENIE NR 103/2023
BURMISTRZA KONSTANTYNOWA ŁÓDZKIEGO

z dnia 23 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Konstantynowie Łódzkim za rok 2022

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295) 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 2022.

§ 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

Załącznik nr 1

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstancynie Łódzkiej ul Sadowa 10, 95-050 Konstancynów Łódzki							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 570 796,63	1 710 152,21	A.	Fundusz / kapitał własny	2 188 722,69	2 394 890,62
I	Wartości niematerialne i prawne	6 414,24	4 237,68	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	692 873,41	692 873,41
				IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)	1 110 894,59	1 495 849,28
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 564 382,39	1 705 914,53	VI	Zysk (strata) netto	384 954,69	206 167,93
1.	Środki trwałe	1 564 382,39	1 705 914,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 451 716,83	1 769 722,01
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			I	Rezerwy na zobowiązania	412 169,19	403 414,17
b)	budynki i budowle	936 616,19	993 019,51	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	322 459,37	258 099,92	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	412 169,19	403 414,17
d)	środki transportu			*	długoterminowa	352 014,83	353 530,11
e)	inne środki trwałe	305 306,83	454 795,10	*	krótkoterminowa	60 154,36	49 884,06
				3.	Pozostałe rezerwy		
2.	Środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 069 642,89	2 454 460,42	e)	inne		
I	Zapasy	5 580,08	2 587,59	III	Zobowiązania krótkoterminowe	608 938,37	956 309,53
1.	Materiały	5 580,08	2 587,59	3.	Wobec pozostałych jednostek	587 392,92	941 372,72
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	Kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
				d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	95 700,14	377 414,24
4.	Towary			*	do 12 miesięcy	95 700,14	377 414,24
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	544 405,58	518 506,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	544 405,58	518 506,00	f)	zobowiązania weksłowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	530 942,66	514 327,88	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	328 877,78	365 228,72
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			h)	z tytułu wynagrodzeń	145 259,43	190 707,25
c)	inne	13 462,92	4 178,12	i)	inne	17 555,57	8 022,51
d)	Dochodzone na drodze sądowej			4.	fundusze specjalne	21 545,45	14 936,81
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 518 030,23	1 931 817,83	IV	Rozliczenia międzyokresowe	430 609,27	409 998,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 518 030,23	1 931 817,83	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	430 609,27	409 998,31
b)	w pozostałych jednostkach			*	długoterminowe	430 609,27	409 998,31
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 518 030,23	1 931 817,83				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		1 511 490,48	1 921 476,80				
*	inne środki pieniężne	6 539,75	10 341,03				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 627,00	1 549,00				
	Suma aktywów	3 640 439,52	4 164 612,63		Suma pasywów	3 640 439,52	4 164 612,63

sporządził:
Edyta Leszczyńska

zatwierdził:
Sławomir Jabłoński

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkiej

mgr Edyta Leszczyńska

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkiej
dr med. Sławomir Jabłoński

Załącznik nr 2

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstancynie Łódzkim, ul. Sądowa 10, 95- 050 Konstancynów Łódzki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2021	dane za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 339 246,23	5 811 846,01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 346 141,47	5 803 168,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość (ujemna))	-6 895,24	8 677,02
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	5 061 238,98	5 709 448,36
I	Amortyzacja	190 379,04	229 064,63
II	Zużycie materiałów i energii	212 715,46	209 932,45
III	usługi obce	996 296,40	1 286 352,60
IV	Podatki i opłaty	18 495,78	19 167,80
V	wynagrodzenia	2 958 774,22	3 265 765,73
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	667 334,16	680 918,20
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 243,92	18 246,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	278 007,25	102 397,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	108 232,41	29 821,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	108 232,41	29 821,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 800,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 800,00	0,00
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	384 439,66	132 219,30
G	Przychody finansowe	915,49	74 055,73
II	Odsetki	915,49	74 055,73
V	Inne		
H	Koszty finansowe	400,46	107,10
I	Odsetki	12,84	0,00
IV	Inne	387,62	107,10
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	384 954,69	206 167,93
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	384 954,69	206 167,93

sporządził:
Edyta Leszczyńska

zatwierdził:
Sławomir Jabłoński

GŁÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkim

mgr Edyta Leszczyńska

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkiej
dr inż. Sławomir Jabłoński

Załącznik nr 3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 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: 1.01.2022 r – 31.12.2022 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 trwale i wartości niematerialne i prawne 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 wieczysto; **nie dotyczy**

5) wartość nicamortyzowanych 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 31.12.2022 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. Nr 112 poz. 654 z późn. zm.) 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 (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), 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 1 495 849,28 zł.

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 (2+3)
	założycielski	zakładu	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	692 873,41	1 110 894,59	1 803 768,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		384 954,69	384 954,69
- podział zysku		384 954,69	384 954,69
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	692 873,41	1 495 849,28	2 188 722,69

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

Zysk netto w kwocie 206 167,93 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	352 014,83	1 515,28	0,00	353 530,11
- na świadczenia emerytalne i podobne	352 014,83	1 515,28	0,00	353 530,11
2. Rezerwy krótkoterminowe	60 154,36	0,00	10 270,30	49 884,06
- na świadczenia emerytalne i podobne	60 154,36	0,00	10 270,30	49 884,06
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	412 169,19	1 515,28	10 270,30	403 414,17

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 31.12.2022 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:	1 627,00	68 181,36	68 259,36	1 549,00
- 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	1 627,00	0,00	78,00	1 549,00
- obowiązkowe, coroczne odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	68 181,36	68 181,36	0,00

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów (k.841)

Nazwa	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Rozliczenia długoterminowe stan na koniec 2022r.	Pow. 1-3 lat	Pow. 3-5 lat	Pow. 5 lat
1. Dotacje na modernizację budynków	430 609,27	0,00	20 610,96	0,00	409 998,31	0,00	0,00	409 998,31
Razem	430 609,27	0,00	20 610,96	0,00	409 998,31	0,00	0,00	409 998,31

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 31.12.2022r.

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	587 392,92	941 372,72	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	95 700,14	377 414,24							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	328 877,78	365 228,72							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	145 259,43	190 707,25							0,00	0,00
1h. Inne	17 555,57	8 022,51							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 2021-2022				
L.p.	RODZAJE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2021	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2022	Różnica (kol.4 - kol.3)
1	2	3	4	5
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 439 491,44	3 212 434,24	-227 057,20
2	Poradnia neurologiczna	244 100,14	397 103,51	153 003,37
3	Poradnia ginekologiczno-położnicza+ badania cytologiczne	92 764,64	99 928,61	7 163,97
4	Poradnia chirurgii ogólnej	123 549,16	148 781,67	25 232,51
5	Poradnia okulistyczna	277 255,77	385 266,47	108 010,70
6	Poradnia otolaryngologiczna	114 197,97	216 440,40	102 242,43
7	Poradnia stomatologiczna ogólna	206 345,98	346 952,53	140 606,55
8	Poradnia stomatologiczna dla dzieci i młodzieży do 18 roku życia	103 559,32	156 572,49	53 013,17
9	Rehabilitacja-zabiegi fizjoterapeutyczne	240 581,93	459 303,11	218 721,18
10	Koszty świadczeń wynikające z &2 Rozporządzenia Prezesa NFZ OWU-02/1 (Podwyżki dla pielęgniarek), oraz koszty świadczeń wynikające z Zarządzenia 130/2021/DEF Prezesa NFZ (Współczynnik korygujący koszty świadczeń wynagrodzenia zasadniczego)	342 611,23	252 265,60	-90 345,63
I	Razem: przychody z NFZ	5 184 457,58	5 675 048,63	490 591,05
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	14 100,00	19 920,00	5 820,00
III	Środki finansowe Krajowego Funduszu Szkoleniowego, na sfinansowanie działań na rzecz kształcenia ustawicznego pracowników SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim	60 444,00	6 600,00	-53 844,00
IV	Odpłatne świadczenia zdrowotne	147 583,89	108 200,36	-39 383,53

V	Pozostałe przychody operacyjne: (Przychody z wynajmu pomieszczeń, wynagrodzenie dla Płatnika ZUS i US, kopiowanie dokumentów)	27 177,45	2 610,69	-24 566,76
VI	Pozostałe przychody operacyjne- ustalenie amortyzacji NKUP	20 610,96	20 610,96	0,00
VII	Przychody finansowe (odsetki na rach. bankowym)	915,49	74 055,73	73 140,24
Razem: pozostałe przychody		270 831,79	231 997,74	-38 834,05
Razem:		5 455 289,37	5 907 046,37	451 757,00
	Zmiana stanu produktu -rozliczenie kosztów w czasie	-6 895,24	8 677,02	15 572,26
Razem: przychody z NFZ i pozostałe		5 448 394,13	5 915 723,39	467 329,26

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 nieuwzględnionych 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) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

1. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2022 r. w ramach umowy o pracę, w ramach umów cywilno- prawnych z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	liczba etatów	liczba osób
Lekarze	9,56	11
Pielęgniarki	6,9	8
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
Sprzątaczk	3,5	4
Pracownicy administracyjni	3	3
razem:	37,46	41

2.Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto pracowników SPZOZ w Konstancynie wynosi: 6850,99 zł.

3.Zatrudnienie w SPZOZ na dzień 31.12.2022 r. w ramach umów cywilno-prawnych

Wyszczególnienie	liczba osób
Dyrektor	1
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 31.12.2022 r. w ramach umów zleceń

Wyszczególnienie	liczba osób
Pielęgniarka	1
Pomoc dentystryczna	1
Pomoc administracyjna przy lekarzu	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 powiązаныmi; **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 odstępnie 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 współnikiem 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 2022r.

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	879 057,95				96 787,60						975 845,55
II	405 292,34										405 292,34
III	0,00										0,00
IV	215 673,75										215 673,75
V	0,00										0,00
VI	497 090,48				5 535,00						502 625,48
VII	0,00										0,00
VIII i IX	1 481 963,58				267 705,61		280 374,44				1 469 294,75
Razem	3 479 078,10	0,00	0,00	0,00	370 028,21	0,00	280 374,44	0,00	0,00	0,00	3 568 731,87
Pozostałe środki trwałe - muzea	0,00										0,00
j.w. biblioteka	0,00										0,00
śr. trw. w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	23 831,10										23 831,10
Ogółem aktywa trwałe	3 502 909,20	0,00	0,00	0,00	370 028,21	0,00	280 374,44	0,00	0,00	0,00	3 592 562,97

zał. nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2022r.

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	271 805,33	24 194,72							296 000,05
II	75 928,77	16 189,56							92 118,33
III	0,00								0,00
IV	196 461,92	11 052,26							207 514,18
V	0,00								0,00
VI	193 842,94	58 842,19							252 685,13
VII	0,00								0,00
VIII i IX	1 176 656,75	118 217,34			280 374,44				1 014 499,65
Razem	1 914 695,71	228 496,07	0,00	0,00	280 374,44	0,00	0,00	0,00	1 862 817,34
Pozostałe środki trwałe	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	17 416,86	2 176,56							19 593,42
Ogółem aktywa trwałe	1 932 112,57	230 672,63	0,00	0,00	280 374,44	0,00	0,00	0,00	1 882 410,76

Data i miejsce: Konstantynów Łódzki, dnia 06.03.2023

sporządził:

Edyta Leszczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim

mgr Edyta Leszczyńska

zatwierdził:

Sławomir Jabłoński

DYREKTOR
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim

dr inż. med. Sławomir Jabłoński