

**ZARZĄDZENIE NR 127/2024**  
**BURMISTRZA KONSTANTYNOWA ŁÓDZKIEGO**

z dnia 23 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**  
**Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej**  
**w Konstancytownie Łódzkim za rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) 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 Konstancytownie Łódzkim z dnia 28 czerwca 2012 roku), **Burmistrz Konstancytowna Łódzkiego** zarządza, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Konstancytownie Łódzkim za rok 2023.

**§ 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  
Konstancytowna  
Łódzkiego

**Robert Jakubowski**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstancynie Łódzkim ul Sadowa 10, 95-050 Konstancynów Łódzki

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	1 710 152,21	1 649 004,12	A.	Fundusz / kapitał własny	2 394 890,62	2 497 870,24
I	Wartości niematerialne i prawne	4 237,68	33 814,76	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	692 873,41	692 873,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	1 495 849,28	1 702 017,21
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	1 705 914,53	1 615 189,36	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 705 914,53	1 615 189,36	VI	Zysk (strata) netto	206 167,93	102 979,62
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 769 722,01	1 669 984,07
b)	budynki i budowle	993 019,51	952 433,59	I	Rezerwy na zobowiązania	403 414,17	531 057,79
c)	urządzenia techniczne i maszyny	258 099,92	203 612,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	403 414,17	531 057,79
e)	inne środki trwałe	454 795,10	459 143,77	*	długoterminowa	353 530,11	413 746,74
				*	krótkoterminowa	49 884,06	117 311,05
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	2 454 460,42	2 518 850,19	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	2 587,59	3 900,76	e)	inne		
1.	Materiały	2 587,59	3 900,76	III	Zobowiązania krótkoterminowe	956 309,53	717 785,29
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	941 372,72	697 456,21
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	377 414,24	128 902,10
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	377 414,24	128 902,10
II	Należności krótkoterminowe	518 506,00	615 306,90	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	518 506,00	615 306,90	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	514 327,88	596 553,78	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	365 228,72	342 473,25
c)	inne	4 178,12	18 753,12	h)	z tytułu wynagrodzeń	190 707,25	217 312,95
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	8 022,51	8 767,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 931 817,83	1 898 010,53	4.	fundusze specjalne	14 936,81	20 329,08
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 931 817,83	1 898 010,53	IV	Rozliczenia międzyokresowe	409 998,31	421 140,99
b)	w pozostałych jednostkach			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	409 998,31	421 140,99
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	409 998,31	421 140,99
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 931 817,83	1 898 010,53	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 921 476,80	1 896 959,37				
*	inne środki pieniężne	10 341,03	1 051,16				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 549,00	1 632,00				
	Suma aktywów	4 164 612,63	4 167 854,31		Suma pasywów	4 164 612,63	4 167 854,31

sporządził:  
Edyta Leszczyńska

zatwierdził:  
Sławomir Jabłoński

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkiej

mgr Edyta Leszczyńska

DYREKTOR  
SP ZOZ w Konstancynie Łódzkiej

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 2022	dane za bieżący rok obrotowy 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 811 846,01</b>	<b>6 589 756,29</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 803 168,99	6 717 316,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość (ujemna))	8 677,02	-127 560,62
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 709 448,36</b>	<b>6 720 210,05</b>
I	Amortyzacja	229 064,63	358 082,86
II	Zużycie materiałów i energii	209 932,45	285 400,49
III	usługi obce	1 286 352,60	1 529 272,13
IV	Podatki i opłaty	19 167,80	20 500,80
V	wynagrodzenia	3 265 765,73	3 744 502,40
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	680 918,20	757 800,55
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 246,95	24 650,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>102 397,65</b>	<b>-130 453,76</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>29 821,65</b>	<b>135 240,69</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		108 968,72
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	29 821,65	26 271,97
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>132 219,30</b>	<b>4 786,93</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>74 055,73</b>	<b>98 234,24</b>
II	Odsetki	74 055,73	98 234,24
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>107,10</b>	<b>41,55</b>
I	Odsetki	0,00	38,00
IV	Inne	107,10	3,55
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>206 167,93</b>	<b>102 979,62</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>206 167,93</b>	<b>102 979,62</b>

sporządził:  
Edyta Leszczyńska

zatwierdził:  
Sławomir Jabłoński

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim

  
mgr Edyta Leszczyńska

DYREKTOR  
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkin

  
dr n. med. Sławomir Jabłoński



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

- ✓ Nazwa jednostki i siedziba: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Konstancynie Łódzkim, ul. Sadowa 10, 95-050 Konstancynów 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: 1.01.2023 r – 31.12.2023 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 prawne o wartości: do 10 000 zł odpisywane są w całości w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania 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 wieczystość; **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 31.12.2023 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. SPZOSZ 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 1 702 017,21 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	1 495 849,28	2 188 722,69
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		206 167,93	206 167,93
- podział zysku		206 167,93	206 167,93
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0	0	0
- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	692 873,41	1 702 017,21	2 394 890,62

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

**Zysk netto w kwocie 102.979,62 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)
<b>1. Rezerwy długoterminowe</b>	<b>353 530,11</b>	<b>60 216,63</b>	<b>0,00</b>	<b>413 746,74</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	353 530,11	60 216,63	0,00	413 746,74

<b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>49 884,06</b>	<b>67 426,99</b>	<b>0,00</b>	<b>117 311,05</b>
- na świadczenia emerytalne i podobne	49 884,06	67 426,99	0,00	117 311,05
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>403 414,17</b>	<b>127 643,62</b>	<b>0,00</b>	<b>531 057,79</b>

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 31.12.2023 r (k.642)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	(2+3-4)
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów , z tego:</b>	<b>1 549,00</b>	<b>69 982,67</b>	<b>69 899,67</b>	<b>1 632,00</b>
- 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	1 549,00	83,00	0,00	1 632,00
- obowiązkowe, coroczne odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	69 899,67	69 899,67	0,00

#### Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów (k.841)

Nazwa	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Rozliczenia długoterminowe stan na koniec 2023r.	Pow. 1-3 lat	Pow. 3-5 lat	Pow. 5 lat
1. Dotacje na modernizację budynków	409 998,31	0,00	20 610,96	0,00	389 387,35	0,00	0,00	389 387,35
<b>Razem</b>	<b>409 998,31</b>	<b>0,00</b>	<b>20 610,96</b>	<b>0,00</b>	<b>389 387,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>389 387,35</b>



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 31.12.2023r.**

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)
<b>1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	941 372,72	697 456,21	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>1a. Kredyty i pożyczki</i>									0,00	0,00
<i>1b. Inne zobowiązania finansowe</i>									0,00	0,00
<i>1c. Z tytułu dostaw i usług</i>	377 414,24	128 902,10							0,00	0,00
<i>1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi</i>									0,00	0,00
<i>1e. Zobowiązania wekslowe</i>									0,00	0,00
<i>1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	365 228,72	342 473,25							0,00	0,00
<i>1g. Z tytułu wynagrodzeń</i>	190 707,25	217 312,95							0,00	0,00
<i>1h. Inne</i>	8 022,51	8 767,91							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 (rynk 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

<b>Zestawienie przychodów za lata 2022-2023</b>				
L.p.	RODZAJE SPRZEDAŻY	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2022	SPRZEDAŻ NETTO NA KRAJ ZA ROK OBROTOWY 2023	Różnica (kol.4 - kol.3)
1	2	3	4	5
1	Podstawowa Opieka Zdrowotna	3 212 434,24	3 790 857,05	578 422,81
2	Poradnia neurologiczna	397 103,51	521 504,13	124 400,62
3	Poradnia ginekologiczno-położnicza+ badania cytologiczne	99 928,61	134 130,87	34 202,26
4	Poradnia chirurgii ogólnej	148 781,67	206 370,49	57 588,82
5	Poradnia okulistyczna	385 266,47	421 651,49	36 385,02
6	Poradnia otolaryngologiczna	216 440,40	291 507,44	75 067,04
7	Poradnia stomatologiczna ogólna	346 952,53	468 477,81	121 525,28
8	Poradnia stomatologiczna dla dzieci i młodzieży do 18 roku życia	156 572,49	235 018,65	78 446,16
9	Rehabilitacja-zabiegi fizjoterapeutyczne	459 303,11	449 907,58	-9 395,53
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 )	252 265,60	0,00	-252 265,60
I	<b>Razem: przychody z NFZ</b>	<b>5 675 048,63</b>	<b>6 519 425,51</b>	<b>844 376,88</b>
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	19 920,00	15 000,00	-4 920,00
III	Odpłatne świadczenia zdrowotne	108 200,36	182 891,40	74 691,04
IV	Pozostałe przychody operacyjne: (wynagrodzenie dla Płatnika ZUS i US, kopiowanie dokumentów, szkolenia- refundacja KFS)	9 210,69	5 641,01	-3 569,68
V	Pozostałe przychody operacyjne- ustalenie amortyzacji NKUP	20 610,96	20 610,96	0,00
VI	Grant na realizację przedsięwzięcia pn. Wdrożenie e-Uслуг w placówce POZ	0,00	108 988,72	108 988,72
VII	Przychody finansowe (odsetki na rach.bankowym)	74 055,73	98 234,24	24 178,51
	<b>Razem: pozostałe przychody</b>	<b>231 997,74</b>	<b>431 366,33</b>	<b>199 368,59</b>
	<b>Razem:</b>	<b>5 907 046,37</b>	<b>6 950 791,84</b>	<b>1 043 745,47</b>
	Zmiana stanu produktu -rozliczenie kosztów w czasie	8 677,02	-127 560,62	-136 237,64
	<b>Razem: przychody z NFZ i pozostałe</b>	<b>5 915 723,39</b>	<b>6 823 231,22</b>	<b>907 507,83</b>

- 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, nic 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 31.12.2023 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	6,4	7
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
Sprzątaczkі	3,5	4
Pracownicy administracyjni	2,6	3
razem:	36,56	40

**2.Przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto pracowników SPZOZ w Konstantynowie wynosi: 7959,71 zł.**

**3.Zatrudnienie w SPZOZ na dzień 31.12.2023 r. w ramach umów cywilnoprawnych**

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 31.12.2023 r. w ramach umów zleceń**

Wyszczególnienie	liczba osób
Pielęgniarka	2
Pomoc dentystyczna	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**

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 Konstancynie 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 odstępianie 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**



Rozliczenie majątku trwałego za 2023r.												zał. nr 1
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	215 673,75			76 492,84							292 166,59	
V	0,00										0,00	
VI	502 625,48										502 625,48	
VII	0,00										0,00	
VIII i IX	1 469 294,75				145 185,56		0,21				1 614 480,10	
Razem	3 568 731,87	0,00	0,00	76 492,84	145 185,56	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	3 790 410,06	
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	23 831,10			47 630,52	25 350,00						96 811,62	
Ogółem aktywa trwałe	3 592 562,97	0,00	0,00	124 123,36	170 535,56	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	3 887 221,68	

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2023r.											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	296 000,05	24 396,36								320 396,41	
II	92 118,33	16 189,56								108 307,89	
III	0,00									0,00	
IV	207 514,18	81 671,56								289 185,74	
V	0,00									0,00	
VI	252 685,13	49 309,20								301 994,33	
VII	0,00									0,00	
VIII i IX	1 014 499,65	140 836,89								1 155 336,54	
Razem	1 862 817,34	312 403,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 175 220,91	
Pozostałe środki trwałe	0,00									0,00	
Wartości niematerialne i prawne	19 593,42	43 403,44								62 996,86	
Ogółem aktywa trwałe	1 882 410,76	355 807,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238 217,77	

Data i miejsce: Konstantynów Łódzki, dnia 11.03.2024

sporządził:

Edyta Leszczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
SP ZOZ w Konstantynowie Łódzkim  
mgr Edyta Leszczyńska

zatwierdził:

Stawomir Jabłoński

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