

Projekt

z dnia 13 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KONOPISKA**

z dnia 27 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ GOZ w Konopiskach za 2024 r.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r, poz. 120 z późn. zm.) w związku z art. 53, 58 i 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz. U. 2025 r. poz. 450) Rada Gminy Konopiska uchwala co następuje :

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Konopiskach za 2024 r stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Konopiska.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
42-274 Konopiska, ul. Lipowa 3
NIP: 5732383411 KRS: 0000007493

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia
za rok 2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 20-03-2025r.

Data początkowa i końcowa okresu za który sporządzono sprawozdanie: od 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.

Jednostka danych liczbowych: w złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia

Siedziba podmiotu: Konopiska, woj. śląskie, powiat częstochowski

Adres: Polska woj. śląskie, powiat częstochowski, gmina Konopiska

42-274 Konopiska, ul. Lipowa 3

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8621Z Praktyka lekarska ogólna

Okres objęty sprawozdaniem: od 01-01-2024 do 31-12-2024

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej GOZ w Konopiskach jest jednostką utworzoną przez Radę Gminy w Konopiskach Uchwałą nr 62/VII/1999r. z dnia 9 września 1999r. Działalność naszą rozpoczęliśmy z dniem 1 stycznia 2000r. w wyniku usamodzielnienia się ze struktur Zespołu Opieki Zdrowotnej. Osobowość prawną jednostka nasza uzyskała z dniem wpisu do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej przez Sąd Rejonowy w Częstochowie w dniu 7 listopada 2000r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązania, na zasadach określonych w art. 51 – 61 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018r. poz. 2190 z późniejszymi zmianami).

Podstawowym celem „Ośrodka” jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń w zakresie podstawowej i specjalistycznej opieki zdrowotnej.

Do zadań „Ośrodka” należą:

- udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,

- ▶ udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie ginekologii i położnictwa, rehabilitacji leczniczej i rehabilitacji niepełnosprawnych,
- ▶ udzielanie świadczeń z zakresu analityki medycznej,
- ▶ sprawowanie opieki lekarsko – pielęgniarskiej nad dziećmi i młodzieżą z zakładów nauczania i wychowania,
- ▶ wykonywanie badań EKG i USG,
- ▶ zabiegi pielęgniarskie,
- ▶ szczepienia ochronne,
- ▶ środowiskowa opieka pielęgniarska i położnicza,
- ▶ orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia w tym o czasowej niezdolności do pracy,
- ▶ realizacja programów profilaktycznych,
- ▶ promocja zdrowia

Głównym źródłem przychodu jednostki są środki z odpłatnych świadczeń zdrowotnych zakupionych w ramach podpisanego kontraktu.

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA 2024

	OGÓŁEM PRZYCHODY ZA 2024	5 143 796,08
I.	Środki z odpłatnych świadczeń zdrowotnych w ramach podpisanej umowy z NFZ Śląskim Oddziałem Wojewódzkim	5 013 154,32
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 122 435,71
2.	AOS	252 708,85
3.	Rehabilitacja	638 009,76
4.	COVID i reżim sanitarny	0,00
II.	Środki z odpłatnych świadczeń i w ramach dodatkowej umowy ("ALMED" Aleksandria)	63 780,00
III.	Przychody finansowe	46 246,49
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	20 615,27
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI W 2024		
	OGÓŁEM KOSZTY ZA 2024	4 884 107,83
A.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ZA 2024	4 884 107,83
I.	Amortyzacja	22 190,06
II.	Zużycie materiałów i energii:	279 633,63
1.	Leki, odczynniki i testy do badań diagnostycznych	55 317,53
2.	Sprzęt i materiały medyczne jednorazowe oraz wielokrotnego użytku	45 418,73
3.	Energia elektryczna	46 508,40

4.	Energia ciepła	15 225,52
5.	Woda i ścieki	4 036,44
6.	Pozostałe materiały: materiały do remontów i konserwacji, materiały biurowe, druki i recepty, tonery, środki czystości i dezynfekcyjne, artykuły gospodarcze	113 127,01
III.	Usługi obce:	830 869,17
1.	Usługi pocztowe, kurierskie, telekomunikacyjne, bankowe, doradcze i monitoring budynków	35 515,10
2.	Remonty, naprawy, konserwacje i przeglądy budynków, instalacji i urządzeń	23 266,20
3.	Odbiór i utylizacja odpadów medycznych i komunalnych	16 956,82
4.	Pozostałe usługi: utrzymanie terenu i obiektu, usługi transportu medycznego, inne usługi niemedyczne	49 696,59
5.	Usługi informatyczne	57 459,57
6.	Usługi pralnicze	2 911,41
7.	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej i pozostałych usług diagnostycznych	259 283,48
8.	Podwykonawstwo medyczne	385 780,00
IV.	Podatki i opłaty:	4 802,29
1.	Podatek od nieruchomości	4 200,00
2.	Opłaty za odbiór odpadów komunalnych, skarbowe, sądowe i notarialne	602,29
V.	Wynagrodzenia:	3 113 479,36
1.	Osobowy fundusz płac	2 925 846,50
2.	Bezosobowy fundusz płac	187 632,86
VI.	Inne świadczenia na rzecz pracowników:	594 954,67
1.	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	526 997,04
2.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	53 636,34
3.	Pozostałe świadczenia: badania profilaktyczne, koszty BHP, napoje, szkolenia, dofinansowanie do studiów	14 321,29
VII.	Pozostałe koszty:	38 178,65
1.	Ryczałty samochodowe	29 346,90
2.	Koszty krajowych podróży służbowych i inne koszty przejazdów w celach służbowych	1 152,75
3.	Koszty obowiązkowego ubezpieczenia OC i ubezpieczenia ruchomości	7 679,00
4.	Pozostałe koszty	0,00
B.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ZA 2024	0,00
C.	KOSZTY FINANSOWE	39,45
D.	PODATEK DOCHODOWY	0,00
	WYNIK FINANSOWY ZA 2024	+259 648,80

Stan majątku trwałego w 2024 r. „Ośrodek” amortyzuje zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Sytuację majątkową i finansową przedstawiają zestawiony bilans oraz rachunek zysków i strat.

Ogólny przegląd rachunku zysków i strat pozwala na ustalenie, że w roku bieżącym w porównaniu do roku ubiegłego nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o 648 347,77 zł. Koszty działalności operacyjnej w porównaniu do roku ubiegłego są wyższe o 530 694,25 zł (wzrost kosztów jest następstwem wysokiej inflacji).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na kwotę 121.861,20 zł, tj.:

- niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji 32.965,84 zł
- naliczone przychody wynikających z pozostałych świadczeń ponadlimitowych po renegotjacji kontraktu z NFZ 88.895,36 zł.

Jednostka nasza zamknęła rok:

► zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług na kwotę	43 883,80
► należnościami z tytułu świadczeń zdrowotnych i innych na kwotę	599 256,75
► środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach bankowych na kwotę	2 006 498,63
► środkami pieniężnymi na rachunku ZFŚS na kwotę	1 453,52

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2 669 905,25 zł.

Fundusz podstawowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 119 818,18 zł. Rachunek zysków i strat za rok 2024 zamyka się zyskiem netto na kwotę 259 648,80 zł.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późniejszymi zmianami).

Wynik finansowy ustalony jest metodą porównawczą wg wersji i załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości. Wynik finansowy: zysk netto.

Wykaz należności konto „200” za 2024 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania
Narodowy Fundusz Zdrowia	usługi medyczne	599 122,75
RAZEM		599 122,75

Wykaz należności konto „203” za 2024 r.

Wyszczególnienie	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania
ALMED Zdzeszyński Spółka Jawna	badania laboratoryjne	104,00
GOPS Konopiska	badania laboratoryjne	30,00
RAZEM		134,00

Wykaz zobowiązań konto „201” za 2024 rok

Nazwa dostawcy	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania
TAURON Sprzedaż sp. z o.o.	energia elektryczna	7 629,32 zł
Gabinet Lekarski	świadczenia lekarskie	4 500,00 zł
Pralnia „WOD-CHEM”	usługi pralnicze	246,00 zł
PPHU "PAD" S.C.	usługi informatyczne	2 152,50 zł
Gmina Konopiska	zużycie gazu, wywóz nieczystości stałych	- 369,00 zł
DJ-Serwis	Zakup drukarki	1215,00 zł
PBI Sp. J.	odbiór odpadów	1 333,80 zł
Gabinet RTG Spółka Jawna	badania RTG	2 005,00 zł
DIAGNOSTYKA Sp. z o.o., Sp.K.	badania laboratoryjne	10 636,10 zł
WKM Andrzej Kościarz	usługa serwisowa, odczynniki	184,50 zł
Centrum Medyczne FEMINA	badania cytologiczne	648,00 zł
EKOTRADE	monitoring obiektów	176,68 zł
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Hutkach	energia elektryczna, woda i ścieki	186,00 zł
Praktyka Lekarska	badania USG	1 890,00 zł
Praktyka Lekarska	świadczenia lekarskie	2 400,00 zł
SYSMEX Polska Sp. z o.o.	rata dzierżawna za sprzęt	184,50 zł
Medi-World	pozostałe usługi	-1 072,60 zł
Praktyka Lekarska	świadczenia lekarskie	9 200,00 zł
M.MS Lift	Usługi serwisowe	738,00 zł
RAZEM ZOBOWIĄZANIA		43 883,80 zł

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	62 696,35	70 986,41	A	Kapitał (fundusz) własny	2 502 641,23	2 242 992,43
I	Wartości niematerialne i prawne	868,74	4 343,46	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	119 818,18	119 818,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 123 174,25	1 981 166,52
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	868,74	4 343,46				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 827,61	66 642,95				
1	Środki trwałe	61 827,61	66 642,95				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 711,37	48 875,65	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 116,24	9 274,20		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	0,00	8 493,10		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	259 648,80	142 007,73
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 264,02	238 185,54
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	2 607 208,90	2 410 191,56	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	45 402,82	63 761,48
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	599 256,75	518 331,19		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	599 256,75	518 331,19	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	599 256,75	518 331,19	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 949,30	60 144,30
	– do 12 miesięcy	599 256,75	518 331,19	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 883,80	60 144,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	43 883,80	60 144,30
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	65,50	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 453,52	3 617,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	121 861,20	174 424,06
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	121 861,20	174 424,06
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 007 952,15	1 891 860,37		– długoterminowe	32 965,84	33 142,06
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 007 952,15	1 891 860,37		– krótkoterminowe	88 895,36	141 282,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	1 800 000,00	1 600 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 800 000,00	1 600 000,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 952,15	291 860,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 952,15	291 860,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 669 905,25	2 481 177,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 669 905,25	2 481 177,97

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

DYREKTOR

[Signature]

AWOBYI21 11/11/11

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 076 934,32	4 334 966,54
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 076 934,32	4 334 966,54
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	4 884 107,83	4 353 373,58
	– w tym:		
I	Amortyzacja	22 190,06	115 116,87
II	Zużycie materiałów i energii	279 633,63	246 749,10
	– w tym:		
III	Usługi obce	830 869,17	713 556,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 802,29	3 986,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 113 479,36	2 706 338,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	594 954,67	530 519,51
	– emerytalne	273 755,28	248 065,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 178,65	37 106,87
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	192 826,49	-18 407,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	20 615,27	86 687,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	12 848,67	81 292,32
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 766,60	5 395,32
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	213 441,76	68 280,60
G	Przychody finansowe	46 246,49	73 767,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	46 246,49	73 767,13
H	Koszty finansowe	39,45	40,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	39,45	40,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	259 648,80	142 007,73
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	259 648,80	142 007,73
	– w tym:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]

DYREKTOR

Drukowane programem DRIUKT GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN – www.DrukGofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Gminny Ośrodek Zdrowia w Konopiskach

za okres: 2024 rok

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1.1. Środki trwałe:

- a) co jest zaliczane do środków trwałych,
- b) przyjęte zasady amortyzowania

Środki trwałe o wartości powyżej kwoty wymienionej w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 03.10.2016r. (Dz. U. 2016r. poz. 1864) amortyzowane są metodą liniową wg stawek ujętych w corocznym planie amortyzacji.

1.2. Zapasy:

- a) materiały,
- b) towary,
- c) wyroby gotowe,
- d) produkcja w toku,

Materiały zalicza się w koszty w momencie ich zakupu.

1.3. Waluty obce:

Nie dotyczy.

1.4. Papiery wartościowe:

Nie dotyczy.

1.5. Należności:

Należności wycenia się według wartości zapłaty w wystawionych fakturach.

1.6. Sposób ustalania wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalony jest metodą porównawczą wg wersji i załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

2. Zmiany metod wyceny środków obrotowych i ich wpływ na wynik finansowy.

2.1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:

Przeniesienie zamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji tj. kwoty 12 848,67 zł na pozostałe przychody operacyjne.

2.2. Informacje liczbowe dotyczące pkt. 2.1.:

Wyszczególnienie zmian	Wpływ na wynik finansowy (+) (-)
Kwota odpowiadająca odpisom amortyzacyjnym środków trwałych w 2024r. sfinansowanych z dotacji	+ 12 848,67 zł pozostałe przychody operacyjne
88 895,36 zł krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	
32 965,84 zł długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	

3. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i ich wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy i rentowność jednostki:

3.1. Wynik finansowy: zysk netto.

3.2. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy (dotyczy zmian wymienionych w pkt. 3.1.):

Rodzaj sprawozdania	Pozycja	Dane ze sprawozdania	Kwota korekty (+) (-)	Kwota porównywalna
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

4. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

Rodzaj zdarzeń	Kwota w zł	Nie uwzględniono w:			
		bilansie		rachunku zysków i strat	
		pozycja	kwota	pozycja	kwota
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

5. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Rodzaj zdarzeń	Kwota w zł	Ujęto w:			
		bilansie		rachunku zysków i strat	
		pozycja	kwota	pozycja	kwota
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

II.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Zwiększenie wartości	Rozchody	W tym: likwidacja	Stan na koniec roku
1	Grunty własne						
2	Budynki i budowle w tym mieszkalne	91 642,29					91 642,29
3	Maszyny, urządzenia, sprzęt	1 431 209,20		13 900,00	11 621,00	11 621,00	1 433 488,20
4	Środki transportu						
5	Pozostałe środki trwałe						
6	Razem środki trwałe	1 522 851,49		13 900,00	11 621,00	11 621,00	1 525 130,49

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok	Inne		
1	Budynki i budowle w tym mieszkalne	42 766,64	9 164,28			51 930,92
2	Maszyny, urządzenia, sprzęt	1 413 441,90	9 551,06		11 621,00	1 411 371,96
3	Środki transportu					
4	Pozostałe środki transportu					
5	Razem środki trwałe	1 456 208,54	18 715,34		11 621,00	1 463 302,88

c) wartości niematerialne i prawne:

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	29 749,40			29 749,40	25 405,94	3 474,72		28 880,66
Razem	29 749,40			29 749,40	25 405,94	3 474,72		28 880,66

d) finansowy majątek trwały:

Rodzaj	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			obniżenie wartości	likwidacja	
Lokata terminowa	1 600 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
Razem	1 600 000,00	200 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Stan na początek roku	Splata	Stan na koniec roku
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

f) struktura własności kapitału (zakładowego, akcyjnego, udziałowego):

Wyszczególnienie akcjonariuszy/udziałowców	Ilość akcji/udziałów	Wartość jednej akcji/udziału	Wartość kapitału	Struktura %
Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

g) informacja o akcjach uprzywilejowanych: Nie dotyczy

2. Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych i pozostałych:

Treść informacji		Rodzaj funduszu		Razem
		zapasowy	podstawowy	
Stan na początek okresu		2 123 174,25	119 818,18	2 242 992,43
Zwiększenia	z zysku	259 648,80	0,00	259 648,80
	inne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	na pokrycie strat	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu		2 382 823,05	119 818,18	2 502 641,23

2a) objaśnienia dotyczące "innych" źródeł zwiększeń i zmniejszeń funduszy: Nie dotyczy

3. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy w kwocie 259 648,80 zł:

z tego:

- ▶ na zwiększenie kapitału rezerwowego
- ▶ na dywidendę dla inwestorów
- ▶ na nagrody i premie dla Zarządu i pracowników
- ▶ na fundusze specjalne
- ▶ na inne cele
- ▶ na zwiększenie funduszu zapasowego 259 648,80 zł

3a) propozycje pokrycia straty bilansowej w kwocie: Nie dotyczy

- ▶ pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych

4. Informacje o stanie rezerw:

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku
1	Należności z tytułu dostaw i usług	Nie dotyczy				
	Należności z tytułu podatków	Nie dotyczy				
	Pozostałe należności	Nie dotyczy				
	Należności dochodzone na drodze sądowej	Nie dotyczy				
2	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty	Nie dotyczy				
3	Rezerwa na odroczony podatek doch.	Nie dotyczy				
4	Inne rezerwy	Nie dotyczy				
RAZEM						

4a) objaśnienia dotyczące rezerw na przewidywane straty:

- utworzonych: Nie dotyczy
- wykorzystanych i rozwiązanych: Nie dotyczy

5. Zobowiązania długoterminowe:

Rodzaj zobowiązań	Okres spłaty						Razem
	Do roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		
	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.			Nie dotyczy				
Długoterminowe kredyty bankowe			Nie dotyczy				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe			Nie dotyczy				
RAZEM							

6. Zobowiązania krótkoterminowe:

Rodzaj zobowiązań	Kwota na koniec okresu	Okres zaległości		Odsetki naliczone do zapłacenia	Odsetki zapłacone
		Miesiąc	Rok		
Kredyty bankowe					
Pożyczki					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 883,80	grudzień	2024	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków					
Zobowiązania z tytułu składek ZUS					
Razem zobowiązania	43 883,80			0,00	0,00

7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Rodzaj majątku stanowiącego zabezpieczenie	Rodzaj zabezpieczenia zobowiązań	Umowny termin spłaty	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia w tys. zł	
				na początek okresu	na koniec okresu
Nie dotyczy					
RAZEM					

8. Zobowiązania warunkowe:

Rodzaj zobowiązania*	Jednostka na rzecz której zobowiązanie istnieje	Kwota zobowiązania warunkowego w tys. zł	Obligatoryjny termin pokrycia
	Nie dotyczy		
Razem zobowiązania warunkowe			

* udzielone gwarancje, żyro weksli, przyjęte kaucje i wadia, towary w komisie, nie uznane roszczenia w postępowaniu sądowym z tytułu kar, odszkodowań umownych i odsetek za zwłokę

III.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	ROK 2024			Razem rok ubiegły
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Razem sprzedaż	
Produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	5 076 934,32	0,00	5 076 934,32	4 334 966,54
Towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	5 076 934,32	0,00	5 076 934,32	4 334 966,54

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne:

Tytuł - przyczyna	Kwota amortyzacji	Uwagi
Zmiany techniki produkcyjnej		Nie dotyczy
Przeznaczenie obiektu do likwidacji - zużycie fizyczne		Nie dotyczy
Inne przyczyny		Nie dotyczy
RAZEM		

3. Składniki majątku obrotowego, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność (art. 35 ust. 3 pkt 1 Ustawy):

Rodzaj majątku	Wartość wg cen ewidencyjnych	Kwota obniżki wartości	Wartość po aktualizacji	Uwagi
				Nie dotyczy
RAZEM				

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Rodzaje działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik finansowy brutto
A. Działalność zaniechana			
1.		Nie dotyczy	
Razem			
B. Przewidywane zaniechanie działalności			
1.		Nie dotyczy	
Razem			

5. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Rodzaj kosztów	Kwota kosztów	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Amortyzacja		Nie dotyczy
2. Zużycie materiałów i energii		Nie dotyczy
3. Usługi obce		Nie dotyczy
4. Podatki i opłaty		Nie dotyczy
5. Wynagrodzenia		Nie dotyczy
6. Świadczenia na rzecz pracowników		Nie dotyczy
7. Pozostałe koszty		Nie dotyczy
RAZEM		

6. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby:

Rodzaj wykonanych robót	Kwota poniesionych kosztów
Nie dotyczy	Nie dotyczy
RAZEM	

7. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych:

Podstawa utworzonej rezerwy na podatek dochodowy	Kwota rezerwy	Planowany okres rozliczenia			
			Nie dotyczy		
RAZEM					

IV.

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Lp.	Rodzaj danych	Środki pieniężne	
		Kwota wpływu	Kwota wydatku
1	Zyski z tytułu różnic kursowych powstałe		
	Straty z wyceny udziałów i papierów wartościowych		
2	Zyski powstałe przy zapłacie wyrażonych		
	Straty w walutach obcych kredytów i pożyczek		
3	Odsetki otrzymane z tytułu lokat i pożyczek		
	zapłacone od kredytów bankowych		
4	Dywidendy otrzymane		
	zapłacone		
5	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
	Sprzedaż		
6	Nabycie rzeczowych składników majątku trwałego	Nie dotyczy	Nie dotyczy
	Sprzedaż		
7	Nabycie papierów wartościowych, w tym również		
	Sprzedaż przeznaczonych do odbioru		
8	Nabycie akcji i udziałów w jednostkach zależnych		
	Sprzedaż		
9	Nabycie akcji i udziałów w jednostkach		
	Sprzedaż stowarzyszonych		
10	Nabycie innych akcji, udziałów		
	Sprzedaż		
11	Wpływ z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału		
12	Umorzone akcje lub kapitały – zwroty dopłat do kapitału		
13	Wpłaty nagród z zysku – wraz ze składkami ZUS		
14	Wpłaty z zysku z roku poprzedniego		
	na ZFŚS z roku bieżącego		
15	Inne wypłaty z zysku		

V.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegające konsolidacji w sprawozdaniach finansowych:

► Nazwa i zakres wspólnych przedsięwzięć Koszt ogólny

a) Nie dotyczy.....

b)

c)

► Udział % podmiotów realizujących wspólne przedsięwzięcia

Nazwa wspólnika: % udziału

a) Nie dotyczy.....

b)

c)

► Wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki:

Nazwa składnika	Wartość całkowita	Podział wartościowy %	
		własne	wspólnika
a) Majątek trwały	Nie dotyczy		
b) Wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy		

► Kwota zobowiązań dotycząca wspólnego przedsięwzięcia:

Rodzaj przedsięwzięcia którego dotyczą zobowiązania	Kwota zobowiązań		Z tego dotyczące zakupu używanych środków trwałych
	własnych	zaciągniętych wspólnie	
Działalność operacyjna	Nie dotyczy		
RAZEM			
Działalność inwestycyjna	Nie dotyczy		
RAZEM			
Zobowiązania warunkowe	Nie dotyczy		
RAZEM			

► Uzyskane wyniki ze wspólnego przedsięwzięcia:

Rodzaj przedsięwzięcia	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
RAZEM			

2. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty):

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnienia w roku obrotowym	Z tego		Przeciętna liczba zatrudnienia w roku poprzednim
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie:	24,16	21,08	3,08	22,01
► Pracownicy zatrudnieni w kraju:	24,16	21,08	3,08	22,01
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	22,16	19,08	3,08	20,01
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	2,00	2,00	0,00	2,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00	0,00	0,00
► Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (także nagrody i premie z zysku) – tylko Spółki kapitałowe:

Wyszczególnienie	W roku	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia łącznie:	Nie dotyczy	Nie dotyczy
- wypłacone Członkom Zarządu		
- wypłacone Członkom Rady Nadzorczej		

4. Pożyczki udzielone członkom Zarządu organów nadzorczych spółek kapitałowych:

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy Nadzorcze
Stan na początek roku	- kapitał - odsetki - razem	- kapitał - odsetki - razem
Udzielone Nie dotyczy	- kapitał - odsetki - razem	- kapitał - odsetki - razem
Splacone Nie dotyczy	- kapitał - odsetki - razem	- kapitał - odsetki - razem
Stan na koniec roku	- kapitał - odsetki - razem	- kapitał - odsetki - razem

Opisać warunki na jakich pożyczki udzielono (bez pożyczek z ZFŚS)

5. Informacja o transakcjach z członkami Zarządu i organów nadzorczych, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami:

Rodzaj transakcji i ich przedmiot*	Nazwiska i imiona osób, ich funkcje lub stopień pokrewieństwa	Kwoty transakcji w roku	
		poprzednim	obrotowym
		Nie dotyczy	Nie dotyczy

*Wyszczególnić transakcje istotne np. powyżej 3000 ECU

6. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa spółki	Rodzaj transakcji i ich przedmiot	Kwota transakcji za rok	
		poprzedni	obrotowy
Nie dotyczy			

VI.

1. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej: Nie dotyczy
2. Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów:

Lp.	Nazwa spółki i jej forma prawna (sp. z o.o. S.A.)	Siedziba (adres)	% posiadanych udziałów/akcji	Rodzaj powiązania (zależna – Z, stowarz. – S)	Kapitał własny spółki	Zatwierdzony wynik netto za ostatni (poprzedni) rok (zysk/strata)
	Nie dotyczy					

3. Dane liczbowe o spółkach powiązanych kapitałowo:

Rodzaj informacji	Spółki					
	dominujące		zależne		stowarzyszone	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Udziały/akcje	Nie dotyczy					
Długoterminowe pożyczki	Nie dotyczy					
Długoterminowe należności	Nie dotyczy					
Krótkoterminowe należności	Nie dotyczy					
Długoterminowe zobowiązania	Nie dotyczy					
Krótkoterminowe zobowiązania	Nie dotyczy					
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	Nie dotyczy					
Koszty sprzedaży produktów i towarów	Nie dotyczy					
Przychody finansowe uzyskane od jedn. zależnych i stowarzyszonych:	Nie dotyczy					
- dywidend	Nie dotyczy					
- innych papierów wartościowych i pożyczek długoterm.	Nie dotyczy					
- odsetek	Nie dotyczy					
Odsetki na rzecz jednostek zależnych i stowarzyszonych	Nie dotyczy					

VII.

Sytuacja SP ZOZ Gminnego Ośrodka w Konopiskach w czasie epidemii COVID-19, stanu epidemicznego i trwającej wojny na Ukrainie:

Wybuch wojny na Ukrainie przełożył się na wysoką inflację w naszym kraju, co za tym idzie na wzrost cen materiałów i usług potrzebnych do prowadzenia działalności Ośrodka. Za świadczone usługi medyczne na rzecz uchodźców z Ukrainy Narodowy Fundusz Zdrowia refunduje poniesione koszty leczenia.

W chwili obecnej w związku z podpisaniem umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2024 SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Konopiskach zakłada kontynuację działalności i nie przewiduje istotnych w tej kwestii zagrożeń.

Jednostka po dniu bilansowym, a przed zatwierdzeniem rocznego sprawozdania finansowego podpisała ugodę o sfinansowanie świadczeń opieki zdrowotnej udzielonych świadczeniobiorcom ponad kwotę zobowiązania w zakończonym okresie rozliczeniowym (01.01.2024-31.12.2024) w dacie 01.04.2025 roku. W dniu 01.04.2025 obciążono Narodowy Fundusz Zdrowia fakturami za w/w świadczenia. Płatności za faktury dokonano w dniu 08.04.2025. W księgach rachunkowych jednostki ujęto to zdarzenie na kontach – „Rozrachunki z odbiorcami” po stronie Wn w kwocie 72.894,51 zł oraz „Rozliczenie międzyokresowe przychodów” po stronie Ma w kwocie 72.894,51 zł.

Konopiska, 20.03.2025

(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Kowalczyk
Anna Kowalczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd (Dyrekcja) podmiotu gospodarczego:

DYREKTOR

lek. med. Krzysztof Śmich
lek. med. Krzysztof Śmich

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
Gminny Ośrodek Zdrowia
42-274 Konopiska, ul. Lipowa 3
tel. 34 328 20 07
NIP 573-23-83-411 REGON 151519713
Numer BDO 000060788

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 2009r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ GOZ w Konopiskach jest uzasadnione.