



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA” W BĘDKOWIE
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS
ZA ROK 2024**

1. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie Centrum Medycznego Salus z siedzibą w Będkowie przy ul. Reymonta 8, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez XX Wydział Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście pod numerem KRS 0000102320.

Przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Poprzez świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii Zakład wykonuje postawione zadania i cele. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2024-31.12.2024 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

2. METODY WYCENY I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład nieamortyzowanych środków trwałych wchodzi użyczony przez Gminę Będków Budynek „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków. Budynek został przekazany na mocy porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii i specjalistyki na terenie Gminy Będków. Budynek ujęty jest w ewidencji pozabilansowej.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową.

Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej do 10.000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach rachunkowych ujmowane są według cen zakupu. Ze względu na ich niskie ilości oraz brak zapasów materiały te są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu według cen zakupu.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

3.1. Informacje uzupełniające do bilansu

Aktywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	174 256,02	129 188,56
– zapasy	0,00	0,00
– należności krótkoterminowe	122 337,69	123 948,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	174 256,02	129 188,56

Pasywa	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	165 011,48	111 526,24
– kapitał (fundusz) podstawowy	212 430,95	165 011,48
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	9 244,54	17 662,32
– rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
– zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Aktywa razem	174 256,02	129 188,56

3.2. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa Grupy Środka Trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenia w 2024 r.	Zmniejszenia w 2024 r.	Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu	Umorzenie za 2024 r.	Umorzenie narastająco
Gr. VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie	349 315,82	0,00	0,00	349 315,82	-	349 315,82

Gr. VII środki transportu	61 492,50	0,00	0,00	61 492,50	-	61 492,50
WNiP Oprogramo- wania	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
RAZEM	410 808,32	0,00	0,00	410 808,32	0,00	410 808,32

3.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

3.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

3.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Fundusz Założycielski	0,00	-	-	0,00
2.	Fundusz Zakładu	165 011,48	-	53 485,24	111 526,24

3.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa. -

Nie wystąpiły.

3.7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty.

Na dzień bilansowy występowały zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, których termin płatności przypadał na miesiąc styczeń 2025 r.

3.8. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występowały zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

3.9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

4.1. Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat. Dane o przychodach w latach 2022-2024:

Przychody	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 187 789,91	1 443 742,85	1 449 823,13
Pozostałe przychody operacyjne	404,00	824,00	321,00
Przychody finansowe	1,70	0,00	0,00

Przychody podstawowej działalności operacyjnej w całości obejmowały sprzedaż usług medycznych w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej – przychody na poziomie 600 617,82 zł,
- Rehabilitacji leczniczej – przychody na poziomie 630 473,20 zł,
- Leczenia stomatologicznego – przychody na poziomie 268 732,11 zł.

4.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

4.3. Dane o kosztach działalności podstawowej według rodzaju w latach 2022-2024.

Koszty	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Amortyzacja	4 200,15	0,00	0,00
Materiały i energia	43 480,83	55 062,80	43 539,99
Usługi obce	218 947,95	274 258,69	278 872,08
Podatki i opłaty	5 376,00	6 018,00	6 336,00
Wynagrodzenia	771 183,84	933 414,39	1 057 071,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107 331,51	150 341,32	161 079,67
Pozostałe koszty	9 776,33	7 024,98	6 730,58

Razem koszty rodzajowe w 2024 roku wynosiły 1 553 629,37 zł. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe nie występowały.

4.4. Działalność statutowa SP ZOZ jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych, zatem zysk brutto jest równy zyskowi netto.

4.5. Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

4.6. W 2024 roku wynik finansowy był ujemny i wynosił **53 485,24 zł**. Strata zostanie pokryta z środków zgromadzonych na Kapitale podstawowym.

4.7. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2024 wynosiła 9 osób, w tym przeciętna liczba wykonujących zawód medyczny wynosiła 7 osób. Usługi medyczne były również wykonywane na podstawie umów cywilnoprawnych, przez zleceniobiorców oraz przedsiębiorców.

 **PODPIS ZAUFANY**
MARLENA
KĄŻMIERCZAK
27.03.2025 16:11:11 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

.....
podpis osoby sporządzającej

 **PODPIS ZAUFANY**
JACEK ANDRZEJ
GIERMAZIAK
27.03.2025 16:38:54 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

.....
podpis dyrektora jednostki

.....
data