

**UCHWAŁA NR XVI/161/25
RADY GMINY ANDRESPOL**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Andrespolu za rok 2024**

Na podstawie art. 18, ust. 2, pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907, 1940) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) – **Rada Gminy Andrespol uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Andrespolu za rok 2024 stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń oraz Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy.

Przewodniczący Rady Gminy
Andrespol

Jan Woźniak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XVI/161/25
Rady Gminy Andrespol
z dnia 26 czerwca 2025 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gminna Przychodnia Zdrowia w Andrespolu 95-020 Andrespol ul.Rokicińska 125		BILANS na dzień 31.12.2024 r.		Adresat Urząd Gminy w Andrespolu	
Numer identyfikacyjny REGON 472225970				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.Aktywa trwałe	1 366 628,89	1 347 179,97	A.Fundusz	1 786 690,96	1 683 690,37
I.Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.Kapitał(Fundusz)podstawowy	1 604 157,07	1 786 690,96
II.Rzeczowe aktywa trwałe	1 366 628,89	1 347 179,97	II.Należne wpłaty na Kapitał Podstawowy(wlk.ujemna)		
			III.Udziały własne(wlk.ujemna)		
			IV. Kapitał(Fundusz)zapasowy		
I.Środki trwałe	1 366 628,89	1 347 179,97	V.Kapitał(Fundusz)z aktualizacji wyceny		
1.1.Grunty	72 285,00	72 285,00	VI.Pozostałe Kapitały		
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	737 434,04	823 737,79	VII.Zysk(Strata) z lat ubiegłych		
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	169 224,23	137 134,55	VIII.Zysk(Strata)netto	182 533,89	- 103 000,59
1.4.Środki transportu	211 785,31	174 253,73	IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
1.5.Inne środki trwałe	175 900,31	139 768,90			
2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	311 709,58	336 739,17
			I.Rezerwy na Zobowiązania		
3.Środki przekazane na poczet inwestycji			1.Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
III.Należności długoterminowe			2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
IV.Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	długoterminowa		
1.1.Akcje i udziały			krótkoterminowa		
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe					
1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe			3.Pozostałe rezerwy		
V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			długoterminowe		
B.Aktywa obrotowe	731 771,56	673 249,57	krótkoterminowe		
I.Zapasy	-	9 647,16	II.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
1.1.Materiały	-	9 647,16	1.Wobec jednostek powiazanych		
1.2.Półprodukty i produkty w toku			2.Wobec pozostałych jednostek		
1.3.Produkty gotowe					
	-	-	a)kredyty		
1.4.Towary			b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
II.Należności krótkoterminowe	581 479,60	627 332,42	c)inne zobowiązania finansowe		
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług	568 229,60	617 834,42	d)inne		
1.2.Należności od budżetów			III.ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	311 709,58	336 739,17
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			1.Wobec jednostek powiazanych		
1.4.Pozostałe należności	13 250,00	9 498,00	2.Wobec pozostałych jednostek	281 983,22	336 020,81
1.5.Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			a)kredyty i pożyczki		
III.Środki pieniężne	150 291,96	36 269,99	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.1.Środki pieniężne w kasie	1 974,81	3 055,97	c)inne zobowiązania finansowe		
1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych	148 317,15	33 214,02	d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	139 998,03	170 868,83
1.3.Inne środki pieniężne			139 998,03	170 868,83	
IV.Krótkoterminowe papiery wartościowe			powyżej 12 m-cy		
V.Rozliczenia międzyokresowe			e)zaliczki otrzymane od dostawcy		
C.Inne aktywa			f)zobowiązania wekslowe		
			g) z tytułu podatków	40 592,00	49 622,00

			h) z tytułu wynagrodzeń	9 468,50	11 185,98
			i)inne(zus)	91 924,69	104 344,00
			3.Fundusze specjalne	29 726,36	718,36
Suma aktywów	2 098 400,45	2 020 429,54	Suma pasywów	2 098 400,54	2 020 429,54

A.Objaśnienie-wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B.Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1.Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	201 744,03
2.Odpisy aktualizujące należności	-
3. Umorzenie podstawowych środków trwałych	2 068 691,35
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	626 980,35

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/161/25
Rady Gminy Andrespol
z dnia 26 czerwca 2025 r.

SPZOZ Gminna Przychodnia Zdrowia w Andrespolu	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024r.	Urząd Gminy w Andrespolu	
Numer identyfikacyjny REGON 472225970		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 595 259,18	7 581 627,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 595 259,18	7 581 627,46
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe		
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 692 400,42	7 809 091,37
I.	Amortyzacja	179 932,04	167 314,92
II.	Zużycie materiałów i energii	345 349,17	333 111,74
III.	Usługi obce	1 784 830,64	2 448 084,52
IV.	Podatki i opłaty	14 545,54	14 958,62
V.	Wynagrodzenia	3 639 181,99	4 015 911,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	685 091,84	787 553,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	43 469,20	42 156,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Udzielone dotacje		
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-97 141,24	-227 463,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	282 963,20	125 549,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	281 946,00	122 440,00
III.	Pokrycie amortyzacji		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 017,20	3 109,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 288,07	1 086,39
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 288,07	1 086,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	182 533,89	-103 000,59
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	182 533,89	-103 000,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	182 533,89	-103 000,59
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	182 533,89	-103 000,59

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XVI/161/25
Rady Gminy Andrespol
z dnia 26 czerwca 2025 r.

Gminna Przychodnia Zdrowia w Andrespolu
95-020 Andrespol
ul.Rokicińska 125
NIP: 7282283164

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2024 rok

		rok ubiegły	rok bieżący
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	1 599 701,62	1 604 157,89
-	korekty błędów (stawek amortyzacyjnych)		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	1 599 701,62	1 604 157,89
1.	Fundusz założycielski(podstawowy) na początek okresu	1 599 701,62	1 604 157,89
1.1.	Zmiany funduszu założycielskiego	-	-
a.	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	dotacji na rozwój od:	-	-
-		-	-
b.	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	-	-
1.2	Fundusz założycielski na koniec okresu	1 599 701,62	1 604 157,89
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	4 455,45	4 455,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 455,45	4 455,45
-	z podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	4 455,45	4 455,45
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.	Wynik netto	182 533,89	- 103 000,59
a)	zysk netto	182 533,89	-
b)	strata netto		- 103 000,59
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 604 157,07	1 608 613,34
	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		
III.	podziału zysku (pokrycia straty)	1 786 690,96	1 505 612,75

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr XVI/161/25
Rady Gminy Andrespol
z dnia 26 czerwca 2025 r.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024 Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu**



**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA
W ANDRESPOLU**

**ul. Rokicińska 125
95-020 Andrespol**

**Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy 2024**

I. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

1) Nazwa i siedziba Firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu potwierdzającego rejestr.

1.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Zdrowia w Andrespolu, ul. Rokicińska 125, 95-020 Andrespol – zwana dalej GPZ

1.2. Podstawowy przedmiot działalności - Udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia w zakresie określonym ustawą.

1.3. Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi, ul. Pomorska 37 pod **nr KRS 0000012644**

1.4. Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Rada Gminy Andrespol, 95 – 020 Andrespol ul, Rokicińska 126

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności medycznej SP ZOZ w dające się przewidzieć przyszłość, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

1.5. Sprawozdanie finansowe GPZ zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GPZ w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Dyrektor GPZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez GPZ w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6) **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu.**

Nie dotyczy

7) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania oraz zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. GPZ stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości tj. zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności.

Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.
- w sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia lub po kosztach wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonego o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej 1500-3500 zł są ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych i amortyzowane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3500 zł umarzane są wg. metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Inwestycje długoterminowe – nie występują

Inwestycje krótkoterminowe – nie występują

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych – nie występują

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i kontynuacji działania.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz własny (zakładu) – tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 799 z późn. zm.).

Rezerwy na zobowiązania – zakład nie tworzy rezerw.

Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – **718,36**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych, niematerialnych także w ich amortyzacji umieszczony jest w tabelach:

Tabela ruchu środków trwałych 2024 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia w zł					
	Stan na 01.01.2024	Aktualizacja	Przychody	Przeniesienia +/-	Rozchody	Stan na 31.12.2024 r.
1	2	3	4		6	7
Grunty	72 285,00	0	0	0	0	72 285,00
Budynki i budowle	834 323,58	0	105 450,00	0	0	939 773,58
Maszyny i urządzenia	89 228,16	0	89 228,16	0	0	89 228,16
Specjalistyczne urządzenia	112 148,94	0	0	0	0	112 148,94
Środki transportowe	370 662,68	0	0	0	0	370 662,68
Narzędzia i przyrządy	1 789 356,96	0	15 019,50	0	0	1 789 356,96
Środki trwałe razem	3 268 005,32	0	293 064,81	0	0	3 268 005,32
Pozostałe środki trwałe	619 511,35	0	105 144,03	0	8 985,27	619 511,35
Razem środki trwałe	3 887 516,67	0	398 208,84	0	8 985,27	3 887 516,67
Wartości niem. i prawne	146 200,41	0	608,20	0	0	146 200,41
Aktywa trwałe	4 033 717,08	0	398 817,04	0	8 985,27	4 033 717,08

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia w Andrespolu

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2024 r.

Umorzenie / amortyzacja w zł.							Wartość netto zł	
Stan n 01.01.2024 r.	Aktualizacja	Amortyzacja za 2024 rok	Przeniesienia +/-	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 01.01.2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0	0,00				0,00	72 285,00	72 285,00
96 889,54	0	19 146,25	0	0	0	116 035,79	737 434,04	823 737,79
8287,18	0	26 768,42	0	0	0	35 055,60	80 940,98	54 172,56
23 865,69	0	10 979,26	0	0	0	34 844 ,95	88 283,25	82 961,99
158 877,37	0	37 531,58	0	0	0	196 408,95	211 785,31	211 785,31
1 613 456,65	0	72 889,41	0	0	0	1 686 346,06	175 900,31	139 768,90
1 901 376,43	0	167 314,92	0	0	0	2 068 691,35	1 366 628,89	1 347 179,97
619 511,35	0	7 469,00	0	0	0	626 980,35	0	0
2 520 887,78	0	174 783,92	0	0	0	2 695 671,70	1366 628,89	1 347 179,97
146 200,41	0	55 543,62	0	0	0	201 744,03	0	0
2 667 088,19	0	230 327,54	0	0	0	2 897 415,73	1 366 628,89	1 347 179,97

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

72 285,00

3) Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

169 086,00

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

6) Jednostka sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym (w załączeniu)

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty

Strata za 2024 rok w kwocie: **103 000,59** zł. zostanie pokryty przez Fundusz jednostki.

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela)

Jednostka nie tworzy rezerw

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Jednostki zgodnie z zasadą ostrożności powinny w myśl art. 35b ust.1 ustawy aktualizować wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Nie wystąpiły

10) Struktura zobowiązań

Strukturę zobowiązań przedstawia tabela:

Struktura zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Andrespolu na dzień 31.12.2024 r.

Zobowiązania	Okres wymagalności							
	Do 1 roku		Od 1 roku do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
	Stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne (odsetki do zwrotu)	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	281 983,22	336 020,81	0	0	0	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług	139 998,03	170 868,83	0	0	0	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dost.	0	0	0	0	0	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	132 516,69	153 966,00	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	9 468,50	11 185,98	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	281 983,22	336 020,81	0	0	0	0	0	0

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV) w tym: - niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	0	0

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wskazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat za 2024 r.

I.	PRZYCHODY za 2024 rok		7 581 627,46
	w tym:		
1.	Sprzedaż usług medycznych		
a)	z NFZ		6 732 213,06
		4 962	
	- POZ	559,30	
		3 387	
	lekarz POZ	295,50	
	pielęgniarka i położna	989 393,43	
	transport sanitarny POZ	136 025,24	
	opieka koordynowana	79 760,97	
	pozostałe	370 084,16	
	- STOMATOLOGIA	635 615,84	
	- AOS	964 138,40	
	ginekologia	726 424,87	
	chirurgia	237 713,53	
	- REHABILITACJA LECZNICZA	169 899,52	
b)	POZA NFZ		849 414,40
2.	Pozostałe przychody operacyjne		125 549,71
a)	dotacja z jst Gmina Andrespol	99 000,00	
b)	PFRON	23 440,00	
e)	pozostałe przychody	3 109,71	
3.	Przychody finansowe		0,00
4.	Zyski nadzwyczajne		0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni Zdrowia
w Andrespolu

II.	KOSZTY za 2024 rok		7 824 996,56
1.	Amortyzacja	179 932,04	
		7 641	
2.	Koszty działalności operacyjnej	776,45	
3.	Pozostałe koszty operacyjne	3 288,07	
4.	Koszty finansowe	0,00	
5.	Straty nadzwyczajne	0,00	
<u>Koszty działalności operacyjnej wg rodzaju</u>			<u>7 641 776,45</u>
w tym:			
-	wynagrodzenia		4 015 911,48
		3 700	
a)	wynagrodzenia ze stosunku pracy	611,48	
b)	wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	315 300,00	
-	świadczenia na rzecz pracowników		787 553,65
a)	składki ZUS i Fundsz Pracy	716 548,31	
b)	szkolenia pracowników, badania profilaktyczne i szkolenia BHP	16 985,34	
c)	odpis na ZFŚS	54 020,00	
-	koszty rzeczowe		333 111,74
a)	leki i materiały medyczne	85 652,00	
b)	sprzęt jednorazowy	39 522,79	
	odczynniki chemiczne i materiały		
c)	diagnostyczne	35 989,44	
d)	gazy medyczne	5 391,64	
e)	paliwo do środków transportu	12 592,41	
	materiały do konserwacji i		
f)	remontów	17 094,10	
g)	pozostałe materiały	64 985,66	
h)	wyposażenie i WNiP	63 012,62	
i)	energia		8 871,08
-	elektryczna	3 775,04	
-	woda	5 096,04	
-	usługi obce		2 448 084,52
a)	remontowe		20 202,75
			2 180
b)	medyczne obce		076,14
-	usługi diagnostyczne	430 938,57	
		1 686	
-	podwykonawstwo medyczne	157,57	
-	pozostałe usługi medyczne	62 980,00	
c)	pralnicze		5 904,00
d)	usługi niemedyce		241 901,63
-	konserwacyjne	73 470,57	

-	bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne	24 575,62	
-	doradztwa i audytów	35 350,20	
-	informatyczne	85 943,69	
-	utrzymania czystości	16 724,40	
-	pozostałe usługi	5 837,15	
-	podatki i opłaty		14 958,62
a)	podatki	648,62	
b)	opłata za odbiór odpadów komunalnych	14 310,00	
-	pozostałe koszty rodzajowe		42 156,44
a)	ubezpieczenie majątkowe	34 943,00	
b)	ryczałty	7 213,44	

WYNIK FINANSOWY (zysk)

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyliczenie wyniku finansowego do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych – CIT 8 za rok podatkowy 2023

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty / brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok 2024
1	Zysk /strata / brutto	103 000,59
2	Różnica pomiędzy zyskiem / stratą / brutto a podstawą opodatkowania	
	a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania / zmniejszenie dochodu do opodatkowania / :	7 581 627,46
	- dotacja z NFZ	
	- równoległe do odpisów amortyzacyjnych przychody (amortyzacja budynku otrzymanego nieodpłatnie)	
	b) koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu / zwiększenie dochodu do opodatkowania/:	0,00
	- odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieodpłatnie	
	- wydatki sfinansowane z dotacji NFZ	
	c)otrzymane pieniądze, wartości pieniężne, w tym również różnice kursowe	0,00
	Dochód po korektach z tytułu różnic	
	Odliczenia od dochodu :	
	Dochód zwolniony	
	Podatek dochodowy	0,00

GPZ korzysta ze zwolnienia przedmiotowego w zakresie art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wydatki inwestycyjne w 2024 roku przedstawia tabela

Nazwa wydatku	Wartość w zł.	Źródło finansowania	
		dotacja	środki własne
Remont pomieszczeń na potrzeby poradni ginekologiczno-położniczej	125 652,75	99 000,00	24 652,75
Sprzęt rehabilitacyjny	29 300,00	23 440,00	5 860,00
Spirometr Spirolab	7 458,00	0,00	7 458,00
Klimatyzacja w punkcie pobrań	5 658,00	0,00	5 658,00
Ogółem	168 068,75	122 440,00	45 628,75

IV. Objasnienie struktury środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	1 974,81	3 055,97
Środki na rachunku bieżącym	130 462,79	21 700,66
Środki na rachunku ZFŚS	17 854,36	11 513,36
Razem	150 291,96	36 269,99

V. Informacja o sprawach zawodowych:

Informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia poniższa tabela

Lp.	Nazwa grupy zawodowej	Przeciętne zatrudnienie w 2024 r. – w etatach	Zatrudnienie w osobach na podstawie umów o pracę	Zatrudnienie w osobach na podstawie umów cywilno-prawnych	Łączna liczba osób zatrudnionych na podstawie wszystkich umów
1	Lekarze POZ	5,50	6	4	10
2	Lekarze specjaliści	0,75	1	20	21
3	Lekarze stomatolodzy	1,5	2	1	3
4	Fizjoterapeuta	1,75	3	1	4
5	Asystentka stomatologiczna	2	2		2
6	Pielęgniarki	7,25	8	1	9
7	Położne	2,5	3		3
8	Rejestratorki medyczne	5	5		5
9	Technicy	0,5	1	2	3
10	Ratownicy/kierowcy w Transporcie Sanitarnym	0	0	9	9
11	Sprzątaczką	2	2		2
12	Administracja	3,0	3		3
	Przeciętne zatrudnienie w 2024 r.	31,75	36	38	74

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r. wynosił 74 osoby, w tym:

- zatrudnionych na umowy o pracę 36 osób tj. 31,75 et. przelicz.
- zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych 38 osób

VI. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie nie podlega badaniu.

VII. Porównywalność danych z poprzednimi okresami

W 2024 roku kontynuowano i zakończono remont gabinetów Poradni Ginekologicznej oraz Szkoły Rodzenia. Zamontowano klimatyzator w punkcie pobrań dla większego komfortu pacjentów podczas pobierania krwi do badań laboratoryjnych. Odświeżono oraz uporządkowano pomieszczenia dla Pogotowia Ratunkowego do powtórnego zaadoptowania przez WSRM. Przed wejściem głównym wyodrębniono dwa stanowiska parkingowe dla matki z dzieckiem oraz dla osób ze szczególnymi potrzebami. Zakupiono oraz zamontowano dwie pętle indukcyjne dla osób niedosłyszących. Część Poradni od ul. Rokicińskiej wyposażono w tablicę informacyjną oraz tabliczki na drzwiach gabinetów w języku Braille'a dla lepszej komunikacji pacjentów niedowidzących i niewidomych.

W 2024 roku nadal funkcjonował Powszechny Punkt Szczepień – szczepiono pacjentów p/ko grypie, wirusowi brodawczaka ludzkiego (HPV) oraz pneumokokom.

Gminna Przychodnia Zdrowia otrzymała kontrakt na realizację opieki koordynowanej z dziedziny kardiologii oraz pulmonologii. Wszystkie badania dodatkowe i konsultacje realizujemy na terenie Przychodni. Dzięki opiece koordynowanej pacjent ma możliwość uzyskania szybkiej diagnozy oraz leczenia wybranych chorób przewlekłych u lekarza rodzinnego we własnym POZ.

Prowadziliśmy aktywne akcje promocyjne, profilaktyczne przy pomocy FB Przychodni, strony internetowej czy w lokalnej prasie. Kontynuowano przeprowadzanie badań profilaktycznych w porozumieniu z firmami zewnętrznymi – mammografia, densytometria czy cytologia.

W celu poprawy dostępności do świadczeń udzielanych w Przychodni zwiększono ilość personelu: zatrudniono stomatologa, pulmonologa, lekarza medycyny pracy, pulmonologa dziecięcego, pielęgniarkę, internistę, ratowników medycznych .

Z dotacji PFRON oraz ze środków własnych zakupiono do Pracowni Fizjoterapeutycznej nowy sprzęt rehabilitacyjny: aparat do magnetoterapii z osprzętem, aparat do drenażu limfatycznego oraz 2 leżanki regulowane elektrycznie.

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości, nie wymienione w niniejszych dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie dotyczą jednostki.

Andrespol, dn. 31.03.2025