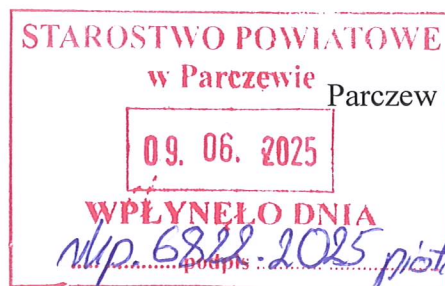


WNIESIONO OSOBIŚCIE

Samodzielny Publiczny Zakład
Podstawowej Opieki Zdrowotnej®
21-200 Parczew
Ul. Kościelna 136

SPZPOZ/8023/11/2025



Parczew 09.06.2024 r.

Zarząd Powiatu Parczewskiego

21-200 Parczew

Ul. Warszawska 24

Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej 21-200 Parczew ul. Kościelna 136 w załączeniu przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2024 oraz uchwałę podjętą podczas posiedzenia Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w dniu 27.05.2024 roku według poniższego:

- Bilans na dzień 31.12.2024;
- Rachunek zysków i strat;
- Informacja dodatkowa do sprawozdania;
- Sprawozdanie finansowe jednostki innej;
- Uchwała nr 1/2025;

Proszę o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2024 rok.

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
dr n. med. Małgorzata Kalasinska-Bzoma

Uchwała Nr 1/2025
Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Parczewie
z dnia 09 czerwca 2025 r.

w sprawie wyrażenia opinii w przedmiocie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej Parczewie za 2024 rok.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2, lit. b ustawy z dnia 11 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2025, poz. 450) Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Parczewie uchwala co następuje:

§ 1

1. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje przeznaczenie zysku za rok 2023 w wysokości 30 686,08 zł na zwiększenie funduszu własnego.

§ 2

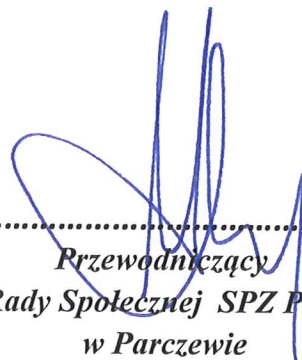
Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Społecznej.

§ 3

Uchwała podlega przekazaniu podmiotowi tworzącemu Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Parczewie oraz Kierownikowi SPZ POZ w Parczewie.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


.....
Przewodniczący
Rady Społecznej SPZ POZ
w Parczewie
Janusz Hordejuk

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5.3.9.1.3.9.0.5.0.9.	KRS 0.0.0.0.0.0.1.2.2.2.	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	PARCZEWSKI
Gmina	PARCZEW	Miejscowość	PARCZEW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	PARCZEWSKI		Gmina
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	136
Miejscowość	PARCZEW	Kod pocztowy	21-200
		Poczta	PARCZEW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☒ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2024r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r o rachunkowości, zwaną dalej „Ustawą”, która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, zgodnie ze stawkami, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakład uznaje za środki trwałe składniki majątkowe o okresie użytkowania powyżej jednego roku, z tym, że środki o wartości poniżej 10000,00 zł są kwalifikowane do materiałów. Dla tych materiałów o wartości wyższej niż 1500,00 zł lecz nie przekraczającej 10000,00 zł prowadzona jest ewidencja pozabilansowa.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

c) wycena materiałów.

Zakupione materiały są odpisywane w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.

Materiały podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego kwartału

d) zobowiązania i należności krótkoterminowe

Zobowiązania i należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

e) koszty odpraw emerytalnych

W związku ze zmianą zasad polityki rachunkowości, począwszy od roku 2001 Zakład tworzy rezerwy na odprawy emerytalne które zostaną wypłacone w przyszłości. Podstawę naliczania tych przyszłych świadczeń stanowi wynagrodzenie obowiązujące na dzień sporządzania bilansu.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Na wynik finansowy składa się:

1. Wynik ze sprzedaży produktów,
2. Wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi ze sprzedaży +/- różnica między pozostałymi kosztami i przychodami,
3. Wynik finansowy brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej +/- różnica między przychodami i kosztami finansowymi.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje:

1. Wprowadzenie do sprawozdania,
2. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
3. Bilans,
4. Informację dodatkową

Sponsował:

21.03.2025r.

Główny Księgowy

[Signature]
mgr Katarzyna Dąbrowska

Zatwierdził:

21.03.2025r.

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
[Signature]
dr n. med. Małgorzata Kolasieńska-Bzoma

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	269 393,61	258 240,20	A	Kapitał (fundusz) własny	858 525,88	827 839,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	827 839,80	771 080,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	269 393,61	258 240,20				
1	Środki trwałe	269 393,61	258 240,20				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 762,95	140 070,95	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 075,63	14 529,38		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	131 555,03	103 639,87		– 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	30 686,08	56 759,46
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	483 087,60	475 467,17
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	123 093,58	102 670,24
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	123 093,58	102 670,24
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	123 093,58	102 670,24
	– 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	1 072 219,87	1 045 066,77	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	10 970,35	7 856,58	e)	inne		
1	Materiały	10 970,35	7 856,58	III	Zobowiązania krótkoterminowe	359 994,02	372 796,93
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	728 698,71	505 909,24		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	359 994,02	372 796,93
	– do 12 miesięcy			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:	199 639,50	213 436,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	199 639,50	213 436,73
	– 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	728 698,71	505 909,24	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	155 925,93	125 305,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	728 698,71	505 909,24	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 301,09	31 290,40
	– do 12 miesięcy	728 698,71	505 909,24	i)	inne	2 127,50	2 764,57
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	307 715,62	509 005,73		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	307 715,62	509 005,73		– krótkoterminowe		
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	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	307 715,62	509 005,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	307 711,62	508 905,73				
	– inne środki pieniężne	4,00	100,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 835,19	22 295,22				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 341 613,48	1 303 306,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 341 613,48	1 303 306,97

Spomocni: 21.03.2025r
Główny Księgowy
Jurek

Zatwierdzone w 21.03.2025r
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
p/n. med. Malczewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 141 762,20	5 325 697,58
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 141 762,20	5 325 697,58
	– 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	6 117 830,48	5 347 486,90
	– w tym:		
I	Amortyzacja	65 546,59	56 726,66
II	Zużycie materiałów i energii	245 323,49	414 895,50
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 805 369,42	1 480 585,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 631,52	11 622,52
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 349 647,71	2 848 312,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	582 405,37	482 966,84
	– emerytalne	242 154,84	202 954,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57 906,38	52 376,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	23 931,72	-21 789,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 360,01	77 201,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	69 601,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 360,01	7 600,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 523,39	20 166,92
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	23 523,39	20 166,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 768,34	35 245,00
G	Przychody finansowe	20 917,74	21 514,46
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:	20 917,74	21 514,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	30 686,08	56 759,46
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	30 686,08	56 759,46
	– w tym:		

Sporządził: 21.03.2025,
Główny Księgowy

Zatwierdził: 21.03.2025
Zastępca Głównego Księgowego

**Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone w rozumieniu art.
48 ust 1 p 2 ustawy o rachunkowości w Samodzielnym Publicznym
Zakładzie Podstawowej Opieki Zdrowotnej za 2024r**

1.

1a Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Tytuł	Budynki (Inwestycja w obcym środku trwałym)	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2024r.	172 323,15	123 593,40	348 376,89	644 293,44
Zwiększenia	0	0,00	76700,00	76700,00
Zmniejszenia	0	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2024r.	172 323,15	123 593,40	425 076,89	720 993,44

1.1b Zmiany w stanie środków trwałych – umorzenie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Tytuł	Budynki (obce środki trwałe)	Urządzenia techniczne i maszyny	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie środków trwałych na 01.01.2024r.	32 252,20	109 064,02	244 737,02	386 053,24
Zwiększenia	4308,00	12 453,75	48 784,84	65 546,59
Naliczone umorzenia	4308,00	12 453,75	48 784,84	65 546,59
Zmniejszenia				
Umorzenie środków trwałych na 31.12.2024r.	36560,20	121 517,77	293 521,86	451 599,63
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2024r.	135762,95	2075,63	131 555,03	269 393,61

1.1c Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024r.do 31.12.2024r.

W miesiącu grudniu 2011r.SPZ-POZ zakupił program komputerowy o wartości 8905,20zł,który został zamortyzowany w 2012r.i 2013r.

1.5 SPZ-POZ gospodaruje samodzielnie:

- a) lokalem o powierzchni 225m² stanowiący część budynku administracyjnego SP ZOZ w Parczewie przy ul. Kościelnej 136 na podstawie umowy najmu nr 3/OC/2021 z dnia 15.12.2021r.,
- b) przekazany w nieodpłatne użytkowanie budynkiem murowanym mieszkalno-użytkowym, dwukondygnacyjnym położonym na działce nr196 o powierzchni 1600m² w Sosnowicy przy ul. Wyzwolenia 3,na podstawie umowy użyczenia nr 032.120.2019.GN z 29.08.2019r.i umowy użyczenia nr 032.125.2022.GN z dnia 13.07.2022r.
- c) lokalem o powierzchni 60m² położonym w Rudnie nr 106 na podstawie umowy najmu 1/2008 z dnia 14.02.2008r.
- d) lokalem o powierzchni 137,36m² znajdującym się w budynku przy ul.Augusta Zamoyskiego 15 w Jabłoni ,na podstawie umowy najmu z 31.03.2023r.

1.9 Dane o strukturze funduszu własnego:

stan funduszu na początek roku 771 080,34 zł
zwiększenie funduszu:
zysk roku 2023-56759,46zł
stan funduszu własnego na 31.12.2024r. 827 839,80zł

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk bilansowy 2024 roku w kwocie 30 686,08zł SPZ-POZ zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu własnego.

1.11 Rezerwy – rezerwa na odprawy emerytalne:

-stan na początek roku	102 670,24 zł
-zwiększenie w roku obrotowym	20 423,34 zł
-stan na 31.12.2024 r	123 093,58 zł

1.12 Podział zobowiązań z uwzględnieniem okresów spłat.

Zaprezentowane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 359 994,02 zł podlegają spłacie w okresie nie przekraczającym 1 roku.

1.14 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów :

- prenumerata	1 823,86 zł,
- ubezpieczenie OC	2 471,88 zł,
- abonament ulepszeń programu księgowego	742,97 zł,
- certyfikat kwalifikowany	162,98 zł,
- serwer wirtualny	32,22 zł,
- aktualizacja programu dr Eryk	19 601,28 zł
Razem	24 835,19 zł

2.

2.1 Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

Uzyskane w roku sprawozdawczym przychody w kwocie 6 141762,20 zł dotyczyły usług medycznych.

2.2 Informacja o kosztach.

SPZ-POZ sporządza porównawczy rachunek kosztów, tym samym koszty w układzie rodzajowym za 2024r., zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat.

2.5 W roku 2024 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie działalności.

2.6 Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto:

Przychody zmniejszenie:

- dofinansowanie z programu Polska Bezgotówkowa 4981,96zł,
- Razem **4981,96 zł**

Koszty zmniejszenie :

- nieodpłatna dzierżawa terminali płatniczych 4690,00 zł;
 - opłaty akceptanta sfinansowane w ramach Programu Wsparcia Obrotu Bezgotówkowego 187,96zł
 - wynagrodzenia (umowy zlecenia) wypłacone w styczniu 2025r.- 3185,00zł
 - rezerwa na odprawy emerytalne 20423,34zł.
- Razem **28486,30zł**

Koszty zwiększenie;

- wynagrodzenia (umowy zlecenia)za 2023r.wypłacone w styczniu 2024r.-38440,00

Razem **38440,00zł**

Razem różnica między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania **15750,42 zł**

Na podstawie artykułu 17 ust.1pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód SPZPOZ jest wolny od podatku dochodowego.

2.9 W 2025r.SPZPOZ nie planuje ponieść nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje nakładów na ochronę środowiska.

5.

5.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie (liczba osób) w ciągu okresu obrotowego w poszczególnych grupach zawodowych wynosiło:

a) w Parczewie ul. Kościelna 136

- lekarze – 2 osoby (0,75 etat)
- pielęgniarki i położne – 8 osób (8 etatów)
- księgowa – 1 osoba (0,5 etatu)
- rejestratorka medyczna -2 osoby (2 etaty)
- sprzątaczką -1 osoba (1 etat)
- - pracownik do spraw bhp -1 osoba (1/20 etatu)

b) w Sosnowicy ul. Wyzwolenia 3

- - lekarz -0,5 etatu
- - pielęgniarki i położne – 3 osoby (2 etaty)

- sprzątaczką 1 osoba (0,5 etatu)
- c) w Rudnie
- lekarz 0,25 etatu
 - pielęgniarka 1 osoba (0,5 etatu)
 - sprzątaczką 1 osoba (0,4 etatu)
- d) w Jabłoniu
- lekarz 0,5 etatu
 - pielęgniarki 5 osób (3etaty)
 - sprzątaczką 1 osoba (0,6etatu)

Data sporządzenia 21.03.2025r

Sporządził:

Główny Księgowy
[Signature]
mgr Krzysztof Dąboczyński

Zatwierdził:

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
dr n. med. Małgorzata Kolasieńska-Bzoma