

**UCHWAŁA
RADY MIASTA ŁĘDZINY**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Łędzinach za 2024 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2024 poz. 1465 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz §22 ust. 1 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej pod nazwą Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach

Rada Miasta Łędziny uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łędzinach za 2024 rok określone w załączniku do niniejszej uchwały, w skład którego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informacja dodatkowa,
- propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2024 zgodnie z informacją dodatkową pkt II ppkt 10.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Łędziny.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Łędziny

inż. Marcin Majer

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Łęczynach za 2024 rok

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-05-20

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach

Siedziba

Województwo: Śląskie

Powiat: bieruńsko-łędzki

Gmina: Łędziny

Miejscowość: Łędziny

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Śląskie

Powiat: bieruńsko-łędzki

Gmina: Łędziny

Nazwa ulicy: Asnyka

Numer budynku: 2

Numer lokalu: -

Nazwa miejscowości: Łędziny

Kod pocztowy: 43-140

Nazwa urzędu pocztowego: Łędziny

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8622Z (PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA)

Identyfikator podatkowy NIP: 6462391802

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000066099

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W roku obrachunkowym 2024 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.
2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.
3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.
4. Zasady przechowywania danych.

W roku obrachunkowym 2024 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :

- oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,
- pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 3 500,00zł. zaliczane są do materiałów,
- pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,00zł. do poniżej 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
- środki trwałe o wartości od 10 000,00zł. amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających ekonomiczny okres użyteczności środka trwałego.

2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalony wg wariantu porównawczego

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	27 981 176,30	22 486 761,09
Aktywa trwałe	3 131 522,30	3 736 708,12
Wartości niematerialne i prawne	146 862,00	364 169,83
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	146 862,00	364 169,83
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 984 660,30	3 372 538,29
Środki trwałe	2 955 140,30	3 343 018,29
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 781 667,72	2 008 326,46
urządzenia techniczne i maszyny	445 556,30	520 517,76
środki transportu	0,00	2 289,16
inne środki trwałe	727 916,28	811 884,91
Środki trwałe w budowie	29 520,00	29 520,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	24 849 654,00	18 750 052,97
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 341 722,69	3 515 365,13

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 341 722,69	3 515 365,13
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 289 681,43	3 477 094,03
– do 12 miesięcy	3 289 681,43	3 477 094,03
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	616,00	6,00
inne	51 425,26	38 265,10
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	21 445 241,31	15 183 338,84
Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 445 241,31	15 183 338,84
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 445 241,31	15 183 338,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 445 241,31	15 183 338,84
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 690,00	51 349,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	27 981 176,30	22 486 761,09
Kapitał (fundusz) własny	21 382 404,49	16 343 238,15
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 472 552,90	2 472 552,90
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 221 407,08	9 433 475,41
Zysk (strata) netto	5 688 444,51	4 437 209,84
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 598 771,81	6 143 522,94
Rezerwy na zobowiązania	2 872 524,41	2 624 752,26
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 359 580,43	2 056 081,35
- długoterminowa	2 091 359,27	1 777 379,73
- krótkoterminowa	268 221,16	278 701,62
Pozostałe rezerwy	512 943,98	568 670,91
- długoterminowe	481 659,98	537 386,91
- krótkoterminowe	31 284,00	31 284,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 671 908,71	2 329 366,78
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 575 148,09	2 264 020,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	692 342,31	580 510,27

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	692 342,31	580 510,27
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	859 276,26	760 342,36
z tytułu wynagrodzeń	1 018 949,14	905 155,38
inne	4 580,38	18 012,53
Fundusze specjalne	96 760,62	65 346,24
Rozliczenia międzyokresowe	1 054 338,69	1 189 403,90
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 054 338,69	1 189 403,90
- długoterminowe	755 197,82	948 212,38
- krótkoterminowe	299 140,87	241 191,52

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 607 963,17	25 025 286,99
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 605 759,71	24 899 406,83
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-303 499,08	-107 955,17
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	305 702,54	233 835,33
Koszty działalności operacyjnej	23 053 392,34	21 914 391,97
Amortyzacja	948 311,77	1 106 430,16
Zużycie materiałów i energii	1 554 188,13	1 615 182,11
Usługi obce	5 840 656,96	5 856 645,39
Podatki i opłaty, w tym:	70 260,73	38 031,68
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	12 126 910,63	10 958 691,32

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 435 935,53	2 244 601,11
– emerytalne	1 119 212,61	998 303,36
Pozostałe koszty rodzajowe	77 128,59	94 810,20
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	4 554 570,83	3 110 895,02
Pozostałe przychody operacyjne	477 775,06	850 815,93
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	389 254,25	800 544,55
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	88 520,81	50 271,38
Pozostałe koszty operacyjne	79 633,42	250 200,89
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	79 633,42	250 200,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	4 952 712,47	3 711 510,06
Przychody finansowe	741 388,69	728 463,86
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	741 388,69	728 463,86
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe	0,65	0,08
Odsetki, w tym:	0,65	0,08
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	5 694 100,51	4 439 973,84
Podatek dochodowy	5 656,00	2 764,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	5 688 444,51	4 437 209,84

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 343 238,15	12 542 527,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 343 238,15	12 542 527,61
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 472 552,90	2 472 552,90
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 433 475,41	6 014 552,10
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 787 931,67	3 418 923,31

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	3 787 931,67	3 418 923,31
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 787 931,67	3 418 923,31
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 221 407,08	9 433 475,41
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 437 209,84	4 055 422,61
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 437 209,84	4 055 422,61
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 437 209,84	4 055 422,61
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	4 437 209,84	4 055 422,61

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przeznaczenie na Fundusz Zakładu	3 787 931,67	3 418 923,31
Wypłata nagród z zysku dla pracowników	649 278,17	636 499,30
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	5 688 444,51	4 437 209,84
zysk netto	5 688 444,51	4 437 209,84
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 382 404,49	16 343 238,15
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 382 404,49	16 343 238,15

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	5 688 444,51	4 437 209,84
Korekty razem	570 284,35	-672 116,22
Amortyzacja	948 311,77	1 106 430,16
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-741 388,69	-728 463,86
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	247 772,15	228 409,57
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	173 642,44	-841 280,47
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	342 541,93	375 541,72
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-400 595,25	-812 753,34
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 258 728,86	3 765 093,62
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	741 388,69	728 463,86
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	741 388,69	728 463,86
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	741 388,69	728 463,86
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	741 388,69	728 463,86
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	343 125,95	1 497 957,19
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	343 125,95	1 497 957,19
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	398 262,74	-769 493,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	254 189,04	849 608,12
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	254 189,04	849 608,12
Wydatki	649 278,17	636 499,30
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	649 278,17	636 499,30
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-395 089,13	213 108,82
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	6 261 902,47	3 208 709,11
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 261 902,47	3 208 709,11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	15 183 338,84	11 974 629,73
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	21 445 241,31	15 183 338,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	45 335,36	27 081,14

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2024.docx

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 694 100,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	389 254,25
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	935 749,96
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	29 667,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera -)	983,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
niewypłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera -)	675 672,26
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
niewypłacone w roku wynagrodzenie z tyt. umów zlecenia i o dzieło (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	58 326,30
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
rezerwy na świadczenia pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera 1)	-303 499,08
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Rezerwy na toczące się sprawy sporne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera -)	55 726,93
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

	Rok bieżący
Amortyzacja środków trwałych na które otrzymamo dotację (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48, Litera -)	418 773,55
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Kary umowne nałożone przez Narodowy Fundusz Zdrowia (Artykuł 16)	100,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	646 143,36
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i NKUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	646 143,36
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00

	Rok bieżący
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	5 594 452,86
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
z zysków kapitałowych	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	29 767,00
K. Podatek dochodowy	5 656,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2024

**(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994
o rachunkowości – tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)**

I

Wprowadzenie do bilansu.

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Siedziba Miejskiego Zespołu Opieki Zdrowotnej mieści się przy ul. Asnyka 2 w Łędzinach. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000066099. Polityka finansowo - księgowa w MZOZ Łędziny prowadzona jest na zasadach określonych w Ustawie z 29 września 1994r., o rachunkowości Dz. U. z 2019 r. poz. 351

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

Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Łędzinach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2024r. i kończący się 31.12.2024r.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane dotyczące jednostki.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MZOZ w Łędzinach działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzone przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy

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

W roku obrachunkowym 2024 nie zmienił się sposób księgowania (grupowania operacji gospodarczych) w stosunku do lat poprzednich. Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w latach poprzednich.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie zakładu.

Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości:

1. Zakładowy plan kont obejmujący wykaz kont księgi głównej, ksiąg pomocniczych oraz przyjęte zasady księgowania na nich operacji gospodarczych.
2. Wykaz programów przyjętych do użytkowania.
3. Rodzaj przeznaczenia oraz sposób działania programów.
4. Zasady przechowywania danych.

W roku obrachunkowym 2024 nie zostały zmienione metody wyceny aktywów i pasywów w stosunku do lat poprzednich.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym że:

1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe amortyzowane są następująco :
 - oprogramowania komputerowe – w ciągu 2 lat,
 - pozostałe środki trwałe o cenie niższej niż 3 500,00zł. zaliczane są do materiałów,
 - pozostałe środki trwałe o wartości od 3 500,00zł. do poniżej 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków

trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

- środki trwałe o wartości od 10 000,00zł. amortyzowane są metodą liniową według stawek uwzględniających ekonomiczny okres użyteczności środka trwałego.
- 2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen nabycia.
- 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- 5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
- 6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

za rok obrotowy 2024

**(Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994
o rachunkowości – tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)**

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów z tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego	Łączne umorzenie na dzień 31.12.2024r.	Wartość netto na dzień 31.12.2024r.
Wartości niematerialne i prawne	602 423,93	5 400,00	0,00	607 823,93	460 961,93	146 862,00
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	602 423,93	5 400,00	0,00	607 823,93	460 961,93	146 862,00
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	12 725 114,80	184 742,14	337 388,59	12 572 468,35	9 617 328,05	2 955 140,30
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	5 871 344,39	0,00	0,00	5 871 344,39	4 089 676,67	1 781 667,72
Urządzenia techniczne i maszyny	2 715 531,59	17 041,65	308 602,79	2 423 970,45	1 978 414,15	445 556,30
Środki transportu	136 702,15	0,00	0,00	136 702,15	136 702,15	0,00
Inne środki trwałe	4 001 536,67	167 700,49	28 785,80	4 140 451,36	3 412 535,08	727 916,28
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	905 716,76	152 983,81	1 799,00	1 056 901,57	1 056 901,57	0,00
Środki trwałe użyczone	306 132,56	0,00	10 200,00	295 932,56		

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan umorzenia na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan umorzenia na dzień 31.12.2024r.
Wartości niematerialne i prawne	238 254,10	222 707,83	0,00	460 961,93
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	238 254,10	222 707,83	0,00	460 961,93
Zaliczki na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	9 382 096,51	572 620,13	337 388,59	9 617 328,05
Grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	3 863 017,93	226 658,74	0,00	4 089 676,67
Urządzenia techniczne i maszyny	2 195 013,83	92 003,11	308 602,79	1 978 414,15
Środki transportu	134 412,99	2 289,16	0,00	136 702,15
Inne środki trwałe	3 189 651,76	251 669,12	28 785,80	3 412 535,08
Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00	905 716,76	152 983,81	1 799,00	1 056 901,57

Środki trwałe w budowie.

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2024r. wynosi **29 520,00 zł.** dotyczy wykonania projektu koncepcji budowy przy Przychodni nr 1 nowego budynku z przeznaczeniem na pracownię rehabilitacyjne.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3

Nie występuje

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występuje

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użyczonych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Środki trwale przekazane w nieodpłatne użytkowanie od Urzędu Miasta Łęczyny.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początku roku obrotowego	Przychody w ciągu roku obrotowego	Rozchody w ciągu roku obrotowego	Stan aktywów na koniec roku obrotowego
Środki trwale użyczone	306 132,56	0,00	10 200,00	295 932,56

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają.

Nie występuje

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

Nie występuje

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

Nie występuje

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza „Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

10. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2024 jednostka osiągnęła zysk w wysokości **5 688 444,51zł.**, który zostanie przeznaczony na:

- kwota 750 000,00 na wypłatę nagrody z zysku dla pracowników jednostki,
- kwota 4 938 444,51 na zwiększenie funduszu zakładu.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka w roku obrotowym dokonała wyceny rezerw na rentę wyrównawczą z podziałem na długoterminową w wysokości 481 659,98zł. i krótkoterminową w wysokości 31 284,00zł., oraz rezerwę na świadczenia pracownicze z podziałem na długoterminowe w wysokości 2 091 359,27zł. i krótkoterminową w wysokości 268 221,16zł.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie występuje

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Nie występuje

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2024r. wynosi **62 690,00zł.** i dotyczy:

- polisy ubezpieczeniowej OC na rok 2025 – 27 328,00 zł.
- polisy ubezpieczenia majątku na rok 2025 - 35 362,00 zł.

Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2024 r. wynosi ogółem **1 054 338,69 zł**, w tym:

- wartość netto (ustalona na dzień 31.12.2011r.) aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski i fundusz zakładu MZOZ (art. 8 ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw z dnia 14.06.2012r. (Dz. U. z 2012r. poz. 742), która weszła w życie z dniem 30.03.2012r. - **251 139,46zł.** (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „ Dostosowanie Oddziału Rehabilitacji Narządu Ruchu w MZOZ w Łędzinach do wymogów Rozporządzenia MZiOS z dnia 10 listopada 2006r.” - **155 626,38zł.** (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „Remont i modernizacja Przychodni Specjalistycznej przy ul. Pokoju 17 w Łędzinach ” - **205 822,26zł.** (rozliczenie proporcjonalne do odpisów amortyzacyjnych ujęte zostało w pozostałych przychodach operacyjnych).
- realizacja przedsięwzięcia pn. „Poprawa dostępności do usług medycznych dla osób ze szczególnymi potrzebami w MZOZ w Łędzinach” - **267 912,42zł.**
- finansowanie działań w sprawie podniesienia poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych - **22 237,50zł.**
- dotacja unijna w ramach projektu pt. „e-urologia w województwie śląskim! Rozwój elektronicznych usług publicznych poprzez wdrożenie systemu e-usług oraz elektronicznej dokumentacji medycznej w Śląskim Szpitalu Urologicznym w Katowicach oraz podmiotach partnerskich” - **151 600,67zł.**

Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazana jako **długoterminowe - 755 197,82zł.** będzie zwiększała pozostałe przychody operacyjne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe **krótkoterminowe - 299 140,87zł.** przeniesione zostaną na pozostałe przychody operacyjne do 12-tu miesięcy od dnia bilansowego.

15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie występuje

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występuje. Nie udzielano żadnych gwarancji ani poręczeń.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane w wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- d) art.62a ust.1 ustawy Prawo bankowe,
- e) art.3b ust.1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 0,00zł.

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

- 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.**

Jednostka świadczy usługi medyczne głównie dla pacjentów powiatu bieruńsko – lędzińskiego oraz pobliskich gmin i miast.

	PRZYCHODY RAZEM	29 130 626,00
I	Przychody ze sprzedaży	27 911 462,25
1.	Narodowego Funduszu Zdrowia	24 194 024,60
2.	Przychody ze sprzedaży z działalności medycznej	3 411 735,11
3.	Przychody z działalności nie medycznej	305 702,54
II	Pozostałe przychody	477 775,06
III	Przychody finansowe	741 388,69

1a. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane.

Nie występuje

- 2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Sporządzamy RZiS w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2024 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2024 ani w latach poprzednich nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W jednostce w roku obrotowym 2024 nie wystąpiło ani nie przewiduje się zaprzestania działalności.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

- zestawienie korygujące podatkowo koszty uzyskania przychodów

Lp	Wyszczególnienie	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1.	Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	-	418 773,55
2.	Niewypłacone w 2024r. wynagrodzenia z tytułu umów zleceń o dzieło itp. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	-	58 326,30
3.	Nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust.1 pkt 57 a obciążające koszty 2023r., składki ZUS od wynagrodzeń za XI/2023 wypłaconych w XII/2022 i za XII/2023 wypłaconych w I/2024- opłacone w I/2024 lub II/2024 do ZUS	-	675 672,26
4.	Wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia o dzieło itp. Zaliczane w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	646 143,36	-
5.	Kary umowne nałożone przez NFZ	-	100,00
6.	Tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze	-	-303 499,08
7.	Tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	-	55 726,93
8.	Wpłaty na PFRON naliczone i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36)		29 667,00

9.	Wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		983,00
	Razem korekty kosztów	646 143,36	935 749,96

Ogólna suma kosztów zawarta w wyniku finansowym wynosi 23 436 525,49zł.

Po uwzględnieniu powyższych korekt + 646 143,36zł. i - 935 749,96zł. koszty podatkowe za rok 2024 wynoszą **23 146 918,89zł.**

- zestawienie korekt przychodów dla podatku dochodowego od osób prawnych.

Lp	Wyszczególnienie	Zwiększenie przychodów podatkowych	Zmniejszenie przychodów podatkowych
1.	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	-	389 254,25
	Razem korekty kosztów	-	778 864,55

Ogólna suma przychodów zawarta w wyniku finansowym wynosi **29 130 626,00zł.**

Po uwzględnieniu powyższej korekty -389 254,25zł. przychody podatkowe za rok 2024 wynoszą **28 741 371,75zł.**

Wynik podatkowy za rok 2024 wykazany w zeznaniu CIT 8 wynosi 5 594 452,86zł. (zysk).

W MZOZ Łędziny podatek dochodowy od osób prawnych płacony jest od kar umownych nałożonych przez NFZ w wysokości 100,00 oraz za wpłaty na PFRON, naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21 w roku 2024 w wysokości 29 667,00zł, jednostka zapłaciła w 2024r. podatek dochodowego od osób prawnych w wysokości 5 656,00zł.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie występuje

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Zgodnie z rachunkiem przepływów pieniężnych wydatki na nabycie ŚT i WNiP wyniosły 343 125,95zł. Planowane wydatki na niefinansowane aktywa trwałe na rok 2025 wyniosą 3 810 000,00zł. Nie planujemy w 2025 roku wydatków na ochronę środowiska.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie występuje

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do wnip.

Nie występuje

III – Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie występuje

IV – Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza RPP metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych jest taka sama jak struktura tej pozycji w bilansie.

Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: -146 406,21

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych:
-400 595,25

Różnica: -254 189,04 – kwota otrzymanych dotacji.

V – Objaśnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane, zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z 19.07.2002r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zawodowa	Okres 01.01.2024– 31.12.2024r. Średnio miesięcznie w etatach.
Lekarz medycyny	13,07
Lekarz stomatolog	2
Higienistka stomatologiczna	1
Pielęgniarka	31,02
Położna	2,93
Mgr analityki medycznej	4
Technik analityki med.	-
Mgr fizjoterapii	9
Inni z wykształceniem wyższym i informatyk	6
Technik fizjoterapii, technik masażysta	2
Technik elektroradiolog	2,64
Inny personel medyczny. (rejestratorka, statystyka, salowa)	5,42
Razem: pracownicy medyczni	79,08
Administracja	5,5
Pracownicy obsługi (portierzy, kierowca, konserwator)	6,05
Razem	90,63

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.
Nie występuje

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających,

nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie występuje

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach,**
- b) inne usługi atestacyjne,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi;**

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2024 wynosi 13 500,00 netto.

VI - Objaśnienie niektórych istotnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie występuje

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2024r., nie stwierdzono informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz

przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Jednostka w 2024r. nie dokonała zmian zasad polityki rachunkowości, które wywierałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok.

Nie dotyczy

VII – Objasnienie powiązań

7a. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
- b) procentowym układzie,**
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wnip,**
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia**

Nie dotyczy

7b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

7c. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Udziały/akcje w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy:

Nie dotyczy

7d. Jeżeli jednostka nie sporządza ssf, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń,

informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy

7e. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej ssf na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

7f. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

VIII- Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

IX – Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Brak

X – Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

Brak

Urząd Miasta Lędziny

Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej w Lędzinach przedstawia wykaz należności i zobowiązań na dzień 31.12.2024r.

Nazwa jednostki	Stan należności	Stan zobowiązań
Szkoła Podstawowa nr 4	-	-
Szkoła Podstawowa z oddziałami integracyjnymi nr 2	-	-
Szkoła Podstawowa nr 3	300,00	-
Szkoła Podstawowa nr 1 im. K. Miarki	-	-
Miejskie Przedszkole nr 1	150,00	-
Miejskie Przedszkole nr 2	-	-
Miejskie Przedszkole nr 3	-	-
Ekorec Sp. z o. o	450,00	-
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Partner	-	131,43
Urząd Miasta LĘDZINY	-	1 470,42
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	270,00	-
Miejski Ośrodek Kultury	150,00	-
Powiatowy Zespół Szkół w Lędzinach	-	-
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	-	-
Miejska Biblioteka Publiczna	-	-
Miejski Żłobek	-	-

Środki trwale przekazane w nieodpłatne użytkowanie są księgowane na kontach pozabilansowych MZOZ. Na dzień 31.12.2024r. ich wartość wynosi 295 932,56zł. w/w środki trwale otrzymaliśmy od :

- Urząd Miasta Lędziny	286 162,41
- Inne firmy	9 770,15