

**ZARZĄDZENIE NR 181/25**  
**WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 12 maja 2025 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego**  
**Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2024**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Zakładu Usług Medycznych w Kostomłotach za rok 2024 składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kostomłoty

**Edward Kulig**

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
<b>AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>	1 504 350,46	1 443 401,17	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	722 719,65	753 303,02
Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 917,32	24 917,32
Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	710 252,10	697 802,33
Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>	1 504 350,46	1 443 401,17	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
Środki trwałe (a-e)	1 489 197,66	1 443 401,17	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 301 778,89	1 258 864,83	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
urządzenia techniczne i maszyny	187 418,77	184 536,34	VI. Zysk (strata) netto	-12 449,77	30 583,37
środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
inne środki trwałe					
Środki trwałe w budowie	15 152,80				
Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>Należności długoterminowe (1 do 3)</b>					
Od jednostek powiązanych					
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Od pozostałych jednostek					
<b>inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
Nieruchomości					
Wartości niematerialne i prawne					
Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)					
w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
Inne długoterminowe aktywa finansowe					
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne długoterminowe aktywa finansowe					
w pozostałych jednostkach					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne długoterminowe aktywa finansowe					
inne inwestycje długoterminowe					
<b>długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>					
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
inne rozliczenia międzyokresowe					

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		335 818,22	317 763,82	335 818,22	1 099 394,63	1 025
<b>I. Rezerwy na zobowiązania (do 3)</b>						
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne						
- długoterminowa						
- krótkoterminowa						
3. Pozostałe rezerwy						
- długoterminowe						
- krótkoterminowe						
<b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)</b>						
1. Wobec jednostek powiązanych						
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3. Wobec pozostałych jednostek						
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) zobowiązania wekslowe						
e) inne						
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)</b>						
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
b) inne						
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek						
a) kredyty i pożyczki						
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
c) inne zobowiązania finansowe						
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:						
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi						
f) zobowiązania wekslowe						
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
h) z tytułu wynagrodzeń						
i) inne						
4. Fundusze specjalne						
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)</b>						
1. Ujemna wartość firmy						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						
- długoterminowe						
- krótkoterminowe						
<b>AKTYWA RAZEM</b>						
Kosztomoty						
1 822 114,28						
1 779 219,39						
1 779 219,39						

sporządził: Katarzyna Sienko  
 dnia 31-12-2024  
 http://www.ips-info.com.pl  
 Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS  
 Zaliczka Usług Medycznych w Kosztomotałach  
 Dyr. DYREKTOR  
 zatwierdził: Dominika Klementowska  
 Katarzyna Sienko  
 Dominika Klementowska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

wariant porównawczy

za 2024

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 093 266,16	2 215 328,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 093 266,16	2 215 328,56
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 205 509,43	2 378 781,74
I. Amortyzacja	54 010,31	66 606,08
II. Zużycie materiałów i energii	106 922,45	120 448,98
III. Usługi obce	388 556,52	406 465,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 238,00	13 574,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 401 307,08	1 508 785,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	231 074,03	251 740,33
- emerytalne	116 458,23	126 883,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 401,04	11 160,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-112 243,27	-163 453,18
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	113 803,14	209 910,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	60 940,00	143 910,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	52 863,14	66 000,83
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	837,56	5 907,20
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	837,56	5 907,20
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	722,31	40 550,45
<b>G. Przychody finansowe</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	13 172,08	9 967,08
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	13 172,08	9 967,08
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-12 449,77	30 583,37
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J -K)</b>	-12 449,77	30 583,37

miejsceowość: Kostomłoty

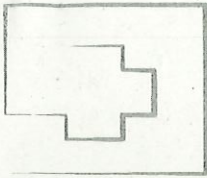
data: 31-12-2024

sporządził:

Katarzyna Sieńko  
Główna Księgowa  
*Katarzyna Sieńko*

zatwierdził:

Dominika Klementowska  
p.o. DYREKTOR  
Zakładu Usług Medycznych  
w Kostomłotach



ZAKŁAD USŁUG  
MEDYCZNYCH  
W KOSTOMŁOTACH

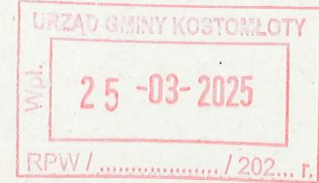
## Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum\_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

Informacja dodatkowa uproszczona  
do sprawozdania finansowego za 2024 rok.



### I Wprowadzenie do sprawozdania

#### 1. Dane podmiotu :

- oznaczenie formy prawnej : Samodzielny Publiczny  
Zakład Opieki Zdrowotnej
- numer Regon : 930105785
- nazwa : Zakład Usług Medycznych  
w Kostomłotach
- siedziba : Kostomłoty, gmina Kostomłoty  
powiat średzki, województwo dolnośląskie
- adres : ul. Szpitalna 13, 55-311 Kostomłoty

#### 2. Przedmiot działalności

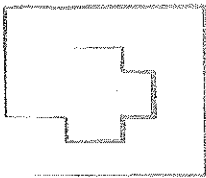
Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie : podstawowej opieki zdrowotnej,  
ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, rehabilitacji medycznej.

#### 3. Wpis do rejestru

- oznaczenie sądu : Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej  
VI Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego
- numer KRS: 0000033172

#### 4. Okres sprawozdania

bilans obejmuje lata 2023/2024 (załącznik nr 1)  
rachunek zysków i strat lata 2023/2024 (załącznik nr 2)



ZAKŁAD USŁUG  
MEDYCZNYCH  
W KOSTOMŁOTACH

## Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum\_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

### II Informacje dodatkowe

#### Zatrudnienie

Stan zatrudnienia na koniec okresu sprawozdawczego 2024 przedstawia się następująco:

1. na podstawie umów o pracę	12
w tym:	
1) lekarze	2
2) pracownicy administracyjni	2
3) pielęgniarki	1
4) rehabilitanci	3
5) rejestracja	2
6) pracownicy obsługi	2
2. na podstawie umów cywilnoprawnych	9
1) lekarze	4
2) położna	1
3) pielęgniarki	3
4) pracownicy obsługi	1

### III Informacja do bilansu

**AKTYWA** 1 779 219,39 zł

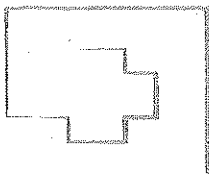
**1. Środki trwałe** 1 443 401,17 zł

Aktywa wzrosły w pozycji środków trwałych z tytułu zakupu sprzętu do rehabilitacji tj:

- urządzenia do masażu wirowego kończyn dolnych o wartości 15 152,80 złotych
- aparatu do terapii ultradźwiękowej PhysioGo.Lite Sono + głowica bezobsługowa o wartości 7 450,00 złotych.
- stołu do rehabilitacji drewnianego SR-F o wartości 1 669,00 złotych,
- zakup nowego przewodu do aparatu Cryo-T Elephant Mini – krioterapia o wartości 1 845,00 zł

**2. Należności krótkoterminowe** 204 034,73 zł

- z tytułu wykonanych usług na rzecz NFZ 201 676,73 zł
- pozostałe należności 2 358,00 zł



ZAKŁAD USŁUG  
MEDYCZNYCH  
W KOSTOMŁOTACH

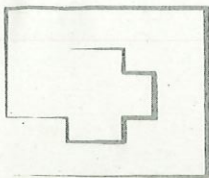
## Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty

tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum\_kostomloty@go2.

NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

<b>3. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>131 783,49 zł</b>
- środki pieniężne na rachunku	131 783,49 zł
<b><u>PASYWA</u></b>	<b>1 779 219,39 zł</b>
<b>1. Fundusze własne</b>	<b>753 303,02 zł</b>
- Fundusz podstawowy	24 917,32 zł
- Fundusz zapasowy	697 802,33 zł
zmniejszył się w wyniku pokrycia straty za rok 2023 roku	
- Zysk netto	30 583,37 zł
<b>2. Zobowiązania ogółem :</b>	<b>251 449,09 zł</b>
<b>a) zobowiązania długoterminowe</b>	<b>72 865,48 zł</b>
- kredyt w Banku Spółdzielczym	72 865,48 zł
<b>b) zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>178 583,61 zł</b>
- pożyczka z Gminy Kostomłoty	84 300,00 zł
- kredyty w Banku Spółdzielczym	21 852,00 zł
- z tytułu dostaw i usług,	30 250,22 zł
- publicznoprawne (ZUS i US),	42 181,39 zł
<b>3. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>774 467,28 zł</b>
- długoterminowe	732 925,89 zł
- krótkoterminowe	41 541,39 zł
<b><u>IV Rachunek zysków i strat za 2024 r.</u></b>	
- <b><u>przychody ogółem :</u></b>	<b>2 425 239,39 zł</b>
w tym :	
a) sprzedaż usług medycznych na rzecz NFZ	2 119 686,26 zł
b) sprzedaż usług medycznych odpłatnych w tym: medycyna pracy, diagnostyka	
- laboratorium, świadczenia rehabilitacyjne, wynajem pomieszczeń	95 642,30 zł



ZAKŁAD USŁUG  
MEDYCZNYCH  
W KOSTOMŁOTACH

## Zakład Usług Medycznych w Kostomłotach

ul. Szpitalna 13 55-311 Kostomłoty  
tel/fax +48 71 3170205, 3170289, e-mail: zum\_kostomloty@go2.  
NIP 913-14-47-930 REGON 930105785

c) Dotacja do zadania :

"Rehabilitacja lecznicza mieszkańców Gminy Kostomłoty" 62 460,00 zł  
„ Program polityki zdrowotnej w zakresie profilaktyki i wczesnego wykrywania  
osteoporozy wśród mieszkańców gminy Kostomłoty na lata 2024-2026” 81 450,00 zł

d) równowartość odpisów amortyzacyjnych 41 541,39 zł

e) darowizny 10 554,00 zł

f) nadpłata w ZUS 13 905,44 zł

**- koszty ogółem 2 394 656,02 zł**

a) koszty działalności operacyjnej 2 378 781,74 zł

b) pozostałe koszty operacyjne 5 907,20 zł

c) koszty finansowe : odsetki 9 967,08 zł

Rok obrotowy 2024 r. zamyka się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **30 583,37 zł**

Zysk wnioskuję się przeznaczyć na zwiększenie funduszy własnych.

Kostomłoty, dnia 24.03.2025

Główna Księgowa

*Katarzyna Sieńko*  
Katarzyna Sieńko

o. DYREKTOR  
Zakładu Usług Medycznych  
w Kostomłotach  
*Domirika Klementowska*  
Domirika Klementowska