

Projekt

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU KOZIENICKIEGO**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zmianami), art. 3 ust. 1 pkt. 7, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami) oraz art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.), uchwala się co następuje:

§ 1. Po przedłożeniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SPZZOZ w Kozienicach zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 51 410 958,12 zł;
- 3) rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stratę netto w wysokości 22 007 554,83 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6 966 305,67 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 357 462,12 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, wraz ze sprawozdaniem dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach z działalności za rok obrotowy i opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kozienickiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Kuźmiński

Załącznik do uchwały nr
Rady Powiatu Kozienickiego
z dnia 2025 r.

UCHWAŁA NR 10/2025
RADY SPOŁECZNEJ SP ZZOK W KOZIENICACH
z dnia 20 października 2025 r.

w sprawie: rocznego sprawozdania finansowego SP ZZOK w Kozienicach za rok 2024.

Na podstawie art. 48, ust. 2, pkt. 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.2025r., poz.450 t.j. z późn.zm.) Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach uchwala, co następuje:

§ 1

Rada Społeczna pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora SP ZZOK roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024.

§ 2

Wykonanie uchwały zgodnie z procedurą powierza się Dyrektorowi SP ZZOK w Kozienicach.

Przewodniczący
Rady Społecznej
SP ZZOK w Kozienicach
mgr Krzysztof Wolski
mgr Krzysztof Wolski

Przewodniczący
mgr Krzysztof Wolski



POL-TAX sp. z o.o.
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

W P Ł Y N Ę Ł O
Kancelaria Ogólna
Starostwo Powiatowe w Kozienicach
data 2025-10-16
L.dz. 86/18 Podpis [signature]

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOZIENICACH

z siedzibą w Kozienicach (26-900), Al. Władysława Sikorskiego 10



POL-TAX sp. z o.o.
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

+48 (22) 616 55 11
+48 (22) 616 55 12
biuro@pol-tax.pl

L. Dz. 1-M/06/X/25

Warszawa, dnia 06.10.2025 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Rady Powiatu Kozienickiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. („sprawozdanie finansowe”) **Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach („Jednostka”) z siedzibą w Kozienicach (26-900), Al. Władysława Sikorskiego 10**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **51 410 958,12 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stratę netto w wysokości **22 007 554,83 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **6 966 305,67 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 357 462,12 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z zastrzeżeniem

Przychody ze sprzedaży zostały wykazane w rachunku zysków i strat za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2024 r. w kwocie niższej od rzeczywistej. Jednostka nie ujęła w księgach rachunkowych przychodów w łącznej wysokości 1 613 893,07 zł, wynikających z faktur sprzedaży dotyczących usług zrealizowanych w 2024 r w ramach kontraktu z NFZ. Faktury te, generowane i automatycznie księgowane z systemu rozliczeniowego SZOI, zostały ujęte dopiero w styczniu 2025 roku. W konsekwencji, przychody ze sprzedaży oraz wynik finansowy brutto za rok 2024 zostały zaniżone o 1 613 893,07 zł, a należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 r. zostały zaniżone o 1 617 662,55 zł, co stanowi niezgodność z art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy

biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na Dział II pkt. VI Informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego w którym wskazano stanowisko Dyrektora w zakresie kontynuacji działalności. W punkcie I.10. wskazano, że Jednostka w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. poniosła stratę netto w kwocie 22 007 554,83 zł, a skumulowane straty z lat ubiegłych wynoszą na dzień bilansowy 128 070 857,61 zł. Ponadto w Informacji dodatkowej wskazano, że na dzień 31.12.2024 r. zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 68'368 202,76 zł i przewyższają one aktywa obrotowe o kwotę 58 875 792,35 zł. Powyższe warunki, łącznie z innymi opisanymi informacjami świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Zwracamy uwagę na Dział II pkt. VI w dalszej jego treści, w którym Jednostka zawarła informację o opracowaniu planu naprawczego, w porozumieniu z Podmiotem Tworzącym, zgodnie z art. 59 pkt 4 Ustawy o działalności leczniczej.

Ponadto Jednostka wykazała w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2024 r. ujemny fundusz własny w kwocie 126 452 630,17

Nasza opinia nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie i w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Zbigniew Pluciński**, działający w imieniu POL – TAX sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2695 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 6 października 2025 roku



Signed by /
Podpisano przez:

Zbigniew Pluciński

Date / Data:
2025-10-06 16:08

.....
Zbigniew Pluciński

Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 3186

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL – TAX spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 2695
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		03-10-2025	
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 ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOZIENICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat KOZIENICKI	
Gmina KOZIENICE		Miejscowość KOZIENICE	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE	
Powiat KOZIENICKI		Gmina KOZIENICE	
Ulica AL. WŁ. SIKORSKIEGO		Nr domu 10	Nr lokalu
Miejscowość KOZIENICE	Kod pocztowy 26-900	Poczta KOZIENICE	
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 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskazano 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

Działalność lecznicza wiąże się z oddziaływaniem czynników mikro-oraz makroekonomicznych. W przypadku SPZZOZ w koźenicach pogorszona kondycja ekonomiczna wynika ze skumulowania się konsekwencji niekorzystnych zdarzeń utrudniających zarządzanie placówką medyczną. Szpital od lat boryka się z zadłużeniem, które stara się spłacać w miarę możliwości. Jednakże przychód, który uzyskuje nie pokrywa wszystkich kosztów bieżącej działalności, co powoduje powstawanie nowych zadłużeń. Głównym obowiązkiem jest spłata zadłużenia powstałego w latach ubiegłych, którego obsługa systematycznie wzrasta.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok jednostka posiada sporządzony plan naprawczy. Pomimo wdrożenia działań naprawczych rok 2024 zakończył się stratą w wysokości 22 007 554,83 zł i odnotowuje ujemny fundusz własny w wysokości 126 452 630,17 zł.

Okoliczności wskazujące na istotną niepełność co do możliwości kontynuowania działalności szczegółowo opisano w dziale II, pkt VI Informacji dodatkowej.

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)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz metody wyceny aktywów

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

- Amortyzację nowo przyjętych środków trwałych nalicza się na podstawie okresu ich ekonomicznej użyteczności, ustalonego indywidualnie dla każdego składnika majątku. Stosuje się metodę liniową. W celach pomocniczych mogą być wykorzystane stawki z wykazu KŚT, o ile odpowiadają rzeczywistemu okresowi użytkowania środka trwałego.

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania. Wyjątek stanowią niskocenne środki trwałe (do wartości 3.000 zł) amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Materiały ujęto w cenach nabycia.

Materiały figurują w ewidencji w cenach zakupu brutto (leki, materiały techniczne, diagnostyczne, medyczne, tekstylne, środki czystości). Rozchód materiałów następuje wg metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

- W 2024 roku Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kozienicach przeprowadził aktualizację stanu zapasów magazynowych w opraciu o spis z natury i urealnił stan poprzez zaewidencjonowanie różnic inwentaryzacyjnych.

- Należności wykazano w kwotach wymagających zapłaty.

Salda należności zostały zweryfikowane w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald przez kontrahentów.

Aktualizacja należności z tytułu usług medycznych, z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa osiągalności dokonywana jest w postaci odpisów aktualizacyjnych.

- Środki pieniężne wykazano zgodnie z potwierdzonymi stanami rachunków bankowych oraz stanem gotówki w kasie potwierdzonej inwentaryzacją na dzień bilansowy.

- Wartość rozliczeń międzyokresowych ustalono według ksiąg rachunkowych i inwentaryzacji poprzez weryfikację.

- Kapitał podstawowy ustalono zgodnie z ustawą o działalności leczniczej.

- Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ustalono według skorygowanej ceny nabycia

- Pozostałe zobowiązania ustalono w kwotach należnych do zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Wartość sprzedaży została wykazana na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom.
2. Koszty działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźminach ujęto zgodnie z zasadą memoriału.
3. Wszystkie transakcje w roku 2024 dotyczyły podmiotów krajowych i były zawarte w walucie polskiej.
4. Podstawę opodatkowania dla podatku dochodowego od osób prawnych ustalono zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. **Racunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.**
2. **Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.**

Pozostałe (opcjonalnie)

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu "4" i "5".

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-22 007 554,83							-25 241 534,74		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 163 763,06		9 163 763,06					6 851 100,89		6 851 100,89
Dotacje	9 163 763,06		9 163 763,06	17	1	21		6 851 100,89		6 851 100,89
Pozostałe**										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 950 822,71		3 950 822,71					2 485 887,94		2 485 887,94
Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	3 950 822,71		3 950 822,71	16	1	48		2 485 887,94		2 485 887,94
Pozostałe*										

Perceval[®]

[illegible]

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego stan i zmiany dotychczasowego umorzenia przedstawiają noty nr 1 i 2.

Nieruchomości zostały przekazane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie Uchwały Nr XVII/288/2002 Rady Powiatu Kozienickiego z dnia 06.03.2002 r. wraz z Uchwałą Nr X/69/2024 Rady Powiatu Kozienickiego zmieniającą uchwałę w sprawie przekazania SPZZOZ w Kozienicach w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości Powiatu Kozienickiego, Uchwały Nr XXXVI/272/2013 oraz Uchwały Nr XXXVI/272/2013. Zobowiązania z tego tytułu nie występują.

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - **na dzień bilansowy 31.12.2024 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**
3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy określona w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - **Stan prawa wieczystego użytkowania gruntów na początek roku obrotowego wynosił 273.072,84 zł.**

W trakcie roku 2024 nastąpiły zmiany w wartości gruntów na podstawie załącznika nr 1 do Uchwały NR X/69/2024 Rady Powiatu Kozienickiego.

Stan na koniec roku obrotowego to 11.314.322,00 zł.

Wykaz gruntów przedstawia nota nr 3.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez SPZZOZ w Kozienicach środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawia **nota nr 4.**
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – **nie dotyczy**
7. Stan odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności na koniec roku 2024 - **11.024,00 zł.**

W trakcie roku 2024 nie nastąpiły żadne zmiany w wartości odpisu aktualizującego należności.

8. Struktura własności kapitału podstawowego SPZZOZ w Kozienicach – **Powiat Kozienicki.**
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych –
SPZZOZ w Kozienicach sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
Stan kapitału własnego na początek roku obrotowego to: -119.486.324,50 zł.
Na koniec roku obrotowego nastąpił wzrost ujemnego kapitału własnego, który związany był z wystąpieniem straty netto w kwocie 22.007.554,83 zł oraz częściowym pokryciem straty w kwocie 4.000.000,00 zł.
Stan kapitały własnego po zmianach na dzień 31.12.2024 wyniósł: -126.452.630,17 zł.
10. Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy:
SPZZOZ w Kozienicach na koniec roku 2024 osiągnął stratę netto w wysokości 22.007.554,83 zł. Ujemny wynik finansowy pokryje organ założycielski.
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia – SPZZOZ w Kozienicach przy aktualizacji stanu rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników tj. nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe oraz odprawy emerytalne skorzystało w pomocy aktuariusza. Stan rezerw przedstawia **nota nr 5.**
SPZZOZ w Kozienicach nie utworzył w 2024 roku rezerw na przyszłe odszkodowania dotyczące zdarzeń medycznych. Analiza zdarzeń medycznych wykazała niskie ryzyko wystąpienia przyszłych kosztów. Szpital posiada aktualne obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej za szkody będące następstwem udzielania świadczeń zdrowotnych.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego , przewidywanym umową, okresie spłaty –
Zobowiązania według okresów wymagalności przedstawia **nota nr 6.**
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku –
Poniższa tabela przedstawia rodzaje weksli in blanco, które wymagane były podczas podpisywania następujących umów o pożyczkę.

Nr umowy	kwota zobowiązania	zabezpieczenie
211129290550522	50 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
64994	12 900 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
211129290231023	6 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
211129290411022	5 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
150/KI/2013	13 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
211129290220423	10 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
211129290161223	9 000 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
211129290250324	3 500 000,00 zł	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Szczegółowe dane dotyczące czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów przedstawia **nota nr 7** oraz dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych przychodów **nota nr 8**.

15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu przedstawia **nota nr 9 i 10**.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia – **nie dotyczy**.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – **nie dotyczy**.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- **stan na dzień 31.12.2024 r. – 0,00 zł.**

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – **nie dotyczy**.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto z sprzedaży towarów, produktów oraz usług.
SPZZOZ w Kozienicach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Kozienic i Powiatu Kozienickiego.
W roku obrotowym przychody z sprzedaży dotyczyły wyłącznie sprzedaży krajowej.

Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym lub za badania nie przysługujące w ramach ubezpieczenia
- odpłatnych badań komercyjnych
- częściowej odpłatności pacjentów za pobyt w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym
- z usług niemedycznych: dzierżawy pomieszczeń, powierzchni, sprzedaży złomu i wycofanego z użytkowania sprzętu.

Dane obrazujące strukturę przychodów z działalności w 2024 roku odzwierciedla **nota nr 11**.

2. **SPZZOZ w Kozienicach nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.**
3. **W 2024 r. nie było odpisów aktualizujących środki trwałe.**
4. **W 2024 r. nie było odpisów aktualizujących zapasy.**
5. **SPZZOZ w Kozienicach w roku obrotowym 2024 nie zaniechało działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.**
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto.

SPZZOZ w Kozienicach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Zgodnie z art.17 ust. 1 updog, wszystkie uzyskane dochody zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Deklaracja CIT-8 za dany rok obrotowy składana jest do Trzeciego Urzędu Skarbowego w Radomiu.

Szczegółowe dane znajdują się w tabeli „Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto”.

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 występują.**

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie występują.**
 9. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawia **nota nr 12.**
 10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości - **nie wystąpiły w roku obrotowym.**
 11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy.**
 12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – **nie dotyczy.**
- III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – **nie wystąpiły.**
- IV. Rachunek przepływów pieniężnych w SPZZOZ w Kozienicach sporządzany jest metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przedstawia **nota nr 13.**

Strukturę środków pieniężnych przyjętą do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia **nota nr 14.**

V. Informacje o:

1. 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 - **nie występują.**
2. Transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane definiowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innych innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują.**

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Szczegółowe dane zawiera tabela „Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe”:

Tab. „Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe”

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2023	Przeciętne zatrudnienie 2024
Pracownicy umysłowi	87	132
Pracownicy na stanowiskach roboczych	463	366
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	30	10
RAZEM	580	508

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych 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 - **nie dotyczy**.
5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki – **nie dotyczy**.
6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za: badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – **koszt badania rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok wyniósł: 24.231,00 zł brutto**.

VI. Informacje o:

1. Przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny – **nie wystąpiły**.
2. Istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik jednostki – **po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe**.

3. Dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości – **SPZZOZ w Kozienicach w roku obrotowym nie dokonał zmian w polityce rachunkowości mających istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy jednostki.**

VII. Inne informacje niż wymienione powyżej

1. W przypadku wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Podstawowym problemem Szpitala jest nierównowaga pomiędzy przychodami z kontraktu realizowanego z NFZ, a kosztami udzielenia świadczeń, co powoduje utratę płynności finansowej. Szpital jest podmiotem publicznym i z tego względu ma ograniczone możliwości pozyskania dodatkowego przychodu. Zatem przyczyną powyższego są ograniczenia systemowe, na co Szpital nie ma wpływu.

Dodatkowym obciążeniem zwiększającym koszty bieżącej działalności jest znaczny wzrost cen energii cieplnej, paliwa, leków, pozostałych materiałów medycznych niezbędnych do prawidłowego leczenia pacjentów oraz kosztów pracy świadczonych w szczególności przez kontraktowy personel medyczny.

W 2025 roku w kwietniu decyzją NFZ zostanie na nowo przeliczony przyznany dla Szpitala ryczałt z wyrównaniem od stycznia 2025 r. Dzięki temu jest szansa na wyższe finansowanie co pozwoli zmniejszyć przepaść finansową między przychodami a rozchodami. Niemniej, nie można mieć gwarancji, że nowe podejście NFZ uwzględni także rewaloryzację ryczału o poziom wciąż rosnącej inflacji.

Jednostka posiada sporządzony na dzień 16.09.2024 Plan Naprawczy w związku z powiększającym się zadłużeniem szpitala, który podlega aktualizacji rok do roku. Wynikiem realizacji działań naprawczych jest powołanie Zespołu ds. Optymalizacji. Jego działaniem objęte są wszystkie aktywności Szpitala mogące generować koszty i /lub zysk. Dzięki temu w Szpitalu tworzy się obszar controllingu zarządczego i finansowego. Jest to jeszcze jeden element stanowiący wzmocnienie zarządczego Szpitala i szczególnej pieczy nad szeroką ekonomiką placówki.

Należy wskazać, że SPZZOZ w Kozienicach zarządza ryzykiem płynności w sposób ciągły, w celu zapewnienia niezbędnej wysokości środków finansowych, koniecznych do wywiązywania się z bieżących zobowiązań, z uwzględnieniem specyfiki prowadzonej działalności.

Z powodów wyżej opisanych SPZZOZ w Kozienicach zarządza również przeterminowanymi zobowiązaniami tak, żeby maksymalnie optymalizować ich koszt oraz, aby skutki z nich wynikające nie wpływały na jakość świadczonych usług medycznych.

Podkreślenia wymaga, że wyniki finansowe SPZZOZ w Kozienicach w przeważającej mierze zależą od stanowiska głównego odbiorcy i płatnika świadczeń tj. Narodowego Funduszu Zdrowia. Wynika to z wyżej opisanej sytuacji prawnej Szpitala jako podmiotu publicznego. Szpital dokłada wszelkich starań, aby zabezpieczyć realizację umów zawartych z NFZ, na bieżąco realizuje usługi na rzecz pacjentów podlegających powszechnemu ubezpieczeniu zdrowotnemu. Szpital podejmuje szereg działań dostosowawczych do wymogów NFZ, mających na celu utrzymanie dotychczasowych przychodów, jak również pozyskanie nowych za pomocą optymalizacji niezbędnych nakładów rozwojowych- związanych z rozszerzeniem działalności. W 2024 r. uruchomiona została Pracownia Rezonansu Magnetycznego, co pozwoliło uzyskać dodatkowe środki. Na podstawie danych controllingowych oraz danych z rynku pracy – ograniczenie w dostępie do lekarzy specjalistów, w pierwszej połowie 2025 r. planowane jest dalsze wzmocnienie wyniku finansowego Szpitala poprzez likwidację Oddziału Ginekologiczno – Położniczego i utworzenie w to miejsce Oddziału Ginekologii Jednego dnia oraz utworzenie Punktu Anestezjologicznego. Należy podkreślić, że planowane zmiany w żaden sposób nie ograniczają pacjentom dostępu do szerokiej oferty świadczeń medycznych Szpitala. Ze względu na wysokie ryzyko wystąpienia zdarzeń trudnych do przewidzenia, generujących koszty, trudno Szpitalowi przygotować wiążącą prognozę finansową nawet na krótki okres. Jednakże wskutek wprowadzanych optymalizacji i oczekiwania na systemowe refinansowanie historycznych zobowiązań, Szpital planuje prowadzić budżetowanie statyczne, korygowane o odchylenia w tenorze jednomiesięcznym. Budżetowanie w średnim i długim okresie znakomicie ułatwi zarządzanie finansami i długiem oraz wzmocni wizerunek Szpitala jako partnera dla instytucji finansujących jego działalność.

SPZZOZ w Kozienicach podejmuje działania z zakresu szeroko rozumianego partnerstwa publiczno- prywatnego poprzez wypracowanie kompromisu wspólnie z samorządem lokalnym i zapewnienie bezpieczeństwa oraz niezakłóconego udzielania świadczeń zdrowotnych w naszym regionie.

Celem pozyskania niezbędnego czasu na zgromadzenie kapitału potrzebnego na spłatę zobowiązań Szpital prowadzi negocjacje z Wierzycielami aby doprowadzić do rozłożenia spłat wierzytelności na przystępne raty.

SPZZOZ w Kozienicach prowadzi również negocjacje z inwestorami zewnętrznymi, aby zabezpieczyć możliwość dokapitalizowania.

SPZZOZ w Kozienicach podejmuje działania zmierzające do poprawy efektywności. W kwietniu 2024 r. SPZZOZ w Kozienicach wprowadził Procedurę 001/DON Transport wewnętrzny i zewnętrzny pacjentów SPZZOZ w Kozienicach, w celu ujednolicenia zasad odpłatności za transport sanitarny, a tym samym dostosowanie do wymagań, określonych przepisami prawa, co w dłuższej perspektywie doprowadzi do polepszenia sytuacji ekonomicznej.

W marcu 2024 r. SPZZOZ w Kozienicach wprowadził Procedurę nr 007/A Gospodarka lekami, artykułami sanitarnymi i środkami dezynfekcyjnymi, pozwalającą na większy nadzór nad zużyciem leków poprzez zastosowanie systemów „unit dose”. Wprowadzono zautomatyzowane apteczki oddziałowe, tj. wyspecjalizowane szafy lekowe zintegrowane z systemem informatycznym Szpitala. Zastosowane rozwiązanie od razu przyczyniło się do poprawy jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych, oszczędności czasu lekarzy oraz pielęgniarek, zwiększyło bezpieczeństwo i poziom obsługi pacjenta. Automatyzacja w obszarze farmakologicznym to także wyraz szczególnej troski o kontrolę kosztów aptecznych. Istnieje możliwość rozszerzenia funkcjonalności szaf o dystrybucję za ich pośrednictwem, materiałów jednorazowych. Działanie to diametralnie zmieni wewnętrzną gospodarkę Szpitala i w sposób niezwykle skuteczny uszczelni proces ich dystrybucji.

Zatem w perspektywie działanie to ułatwi zarządzanie przepływem leków, materiałów medycznych, umożliwi również rejestrację materiałowych kosztów procedur medycznych, obniżając jednocześnie koszty oraz zapasy.

Pomimo wdrażanych działań restrukturyzacyjnych, to wzrost płacy minimalnej, wzrost płacy personelu medycznego, ciągle wzrosty cen leków, materiałów medycznych, sprzętu medycznego, energii elektrycznej oraz ciepłej oraz obsługa zadłużenia spowodował, że rok 2024 zakończył się stratą netto w kwocie 22.007.554,83. Niestety poniesiona strata ma również wpływ na wielkość funduszu własnego, który na dzień bilansowy 31.12.2024 wynosi: - 126.452.630,17.

2. Zdarzenia po dacie Bilansu niewpływające na stany aktywów i pasywów na ten dzień.

Rozpoczęta w lutym 2022r. agresja Rosji na Ukrainę wywiera ogromny wpływ na światową i polską gospodarkę. Nałożone przez Państwa Zachodnie sankcje na Rosję spowodowały wysoką inflację oraz wzrost wysokości stóp procentowych. Udział Rosji w gospodarce światowej stanowi jedynie 3%, dlatego wyłączenie jej z rynku światowego nie powinno być drastyczne w skutkach. Kierownictwo jednostki uważa to zdarzenie za sytuację niepowodującą powstawania korekt do sprawozdania finansowego za 2024 r.

W dniu publikacji w/w sprawozdania kierownictwo nie odnotowało znaczącego wpływu obecnej sytuacji na działalność jednostki.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunt	273 072,84		11 149 350,00		11 149 350,00			
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty fizycznie lądowej i wodnej (stawka umorzenia 25%)	16 615 451,34		722 792,11		722 792,11			108 100,84
Urządzenia techniczne i maszyny (stawka umorzenia 10%)	7 550 815,40		1 583 988,54		1 583 988,54		56 341,99	
Środki transportu (stawka umorzenia 14%)	3 935 728,82		571 697,52		571 697,52	478 977,38		
Inne środki trwałe (stawka umorzenia 20%)	27 874 092,71		5 599 159,99		5 599 159,99		1 547 303,05	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	56 249 161,11	0,00	19 626 988,16	0,00	19 626 988,16	478 977,38	1 603 645,04	108 100,84

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
108 100,84	11 314 322,00					0,00		0,00	273 072,84	11 314 322,00
56 341,99	17 338 243,45	8 242 199,57		410 024,45		410 024,45	56 341,99	8 652 224,02	8 373 251,77	8 686 019,43
478 977,38	9 078 461,95	7 057 244,54		188 009,42		188 009,42	478 977,38	7 188 911,97	493 570,86	1 889 549,98
1 547 303,05	4 028 448,96	2 426 798,69		522 137,12		522 137,12	1 547 303,05	2 469 958,43	1 508 930,13	1 558 490,53
	31 925 949,65	19 852 569,54		2 818 033,60		2 818 033,60		21 123 300,09	8 021 523,17	10 802 649,56
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2 190 723,26	73 685 426,01	37 578 812,34	0,00	3 938 204,59	0,00	3 938 204,59	2 082 622,42	39 434 394,51	18 670 348,77	34 251 031,50

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
programowanie i licencje (stawka umorzenia 30%)	3 646 367,00		523 800,00		523 800,00		92 397,54	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	3 646 367,00	0,00	523 800,00	0,00	523 800,00	0,00	92 397,54	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
92 397,54	4 077 769,46	2 715 318,37		403 658,52		403 658,52	92 397,54	3 026 579,35	931 048,63	1 051 190,11
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,0

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Działka 1805/14	Powierzchnia (m ²)	2000			2000
	Wartość (zł)	19 352,97		19 352,97	0,00
Działka 628/2	Powierzchnia (m ²)	563			563
	Wartość (zł)	6 193,00			6 193,00
Działka 6830	Powierzchnia (m ²)	13680			13680
	Wartość (zł)	150 480,00			150 480,00
Działka 6831	Powierzchnia (m ²)	287			287
	Wartość (zł)	3 157,00			3 157,00
Działka 6821	Powierzchnia (m ²)	2555			2555
	Wartość (zł)	5 142,00			5 142,00
Działka 645/1	Powierzchnia (m ²)	1991			1991
	Wartość (zł)	88 747,87		88 747,87	0,00
Działka 645/2	Powierzchnia (m ²)		43317		43317
	Wartość (zł)		9 153 315,00		9 153 315,00
Działka 1701/11	Powierzchnia (m ²)		7931		7931
	Wartość (zł)		1 675 900,00		1 675 900,00
Działka 1805/1	Powierzchnia (m ²)		412		412
	Wartość (zł)		87 060,00		87 060,00
Działka 1805/15	Powierzchnia (m ²)		1103		1103
	Wartość (zł)		233 075,00		233 075,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	8 214 189,25	0,00	0,00	352 220,32	352 220,32	7 861 968,93
- na świadczenia emerytalne i podobne	8 214 189,25			352 220,32	352 220,32	7 861 968,93
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	4 063 891,69	0,00	0,00	599 259,33	599 259,33	3 464 632,36
- na świadczenia emerytalne i podobne	4 063 891,69			599 259,33	599 259,33	3 464 632,36
- na udzielone gwarancje i poręczenia					0,00	0,00
- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					0,00	0,00
- na pozostałe koszty					0,00	0,00
Razem	12 278 080,94	0,00	0,00	951 479,65	951 479,65	11 326 601,29

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00		
– inne									0,00	0,00		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00		
– inne									0,00	0,00		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki	44 324 311,87	63 766 077,71	29 936 312,36	33 530 876,10	24 318 074,05	25 298 212,97	22 324 805,67	12 509 538,77	120 903 503,95	135 104 705,5		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14 303 724,95	15 734 740,61	24 583 606,48	27 724 619,56	24 318 074,05	25 298 212,97	22 324 805,67	12 509 538,77	85 530 211,15	81 267 111,5		
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00		
– z tytułu dostaw i usług	13 734 186,69	24 686 447,16							13 734 186,69	24 686 447,16		
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00		
zobowiązania wekslowe									0,00	0,00		
– z tytułu podatków: cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 732 209,92	17 609 265,03							10 732 209,92	17 609 265,03		
– z tytułu wynagrodzeń	5 403 376,08	5 537 509,70							5 403 376,08	5 537 509,70		
– inne	150 814,23	198 115,21	5 352 705,88	5 806 256,54					5 503 520,11	6 004 371,71		
Razem	44 324 311,87	63 766 077,71	29 936 312,36	33 530 876,10	24 318 074,05	25 298 212,97	22 324 805,67	12 509 538,77	120 903 503,95	135 104 705,5		

[illegible]

Nota 8... Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	19 020 488,00	3 568 417,30		22 588 905,30
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	2 819 386,50	1 421 864,60		4 241 251,10
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe				0,00
Razem	21 839 874,50	4 990 281,90	0,00	26 830 156,40

Id: DDE3A69A-D378-414E-BE3C-B28DFDD04E6A. Projekt 11 / 1610 Beschleunigung von CO₂-H₂O

Nota 10. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyty i pożyczki	134, 240	81 267 111,91	B.II.3.a	65 532 371,30
			B.III.3.a	15 734 740,61
Inne zobowiązania (ZUS zaległy - układy ratalne)	228-02, 228-04, 228-05	16 218 718,48	B.II.3.e	5 806 256,54
			B.III.3.g	10 412 461,94
Razem		97 485 830,39		97 485 830,39

Nota 11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
I	2	3	4	5	6	7
1. Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–						
–						
–						
–						
2. Usługi, w tym główne grupy:	80 951 220,52	96 814 587,27	0,00	0,00	0,00	0,00
– kontrakty NFZ	71 263 032,36	85 093 485,08				
– pozostała działalność medyczna	8 925 718,37	11 036 129,67				
– działalność niemedyczna	762 469,79	684 972,52				
–						
–						
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–						
–						
–						
–						
Razem	80 951 220,52	96 814 587,27	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	523 800,00	
- na ochronę środowiska		
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	7 942 077,68	
- na ochronę środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	
- na ochronę środowiska	0,00	
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	

Nota 13. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-25 241 534,74	-22 007 554,83
II. Korekty razem	24 420 358,42	37 529 879,67
1. Amortyzacja	3 827 093,19	4 119 204,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 125 897,84	8 291 463,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 856 244,33	-95 147,65
6. Zmiana stanu zapasów	189 217,11	-93 755,13
7. Zmiana stanu należności	-739 541,40	2 273 516,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 016 953,13	19 159 556,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 359 128,68	4 731 373,03
10. Inne korekty	-3 214 634,46	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-821 176,32	15 522 324,84

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	17 410,74	67 894,57	50 483,83	3 123,26
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 700 703,73	307 854,17	-1 392 849,56	14 005,52
Inne środki pieniężne, w tym:			0,00	
Wadia	26 361,55	11 265,16	-15 096,39	
Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	
			0,00	
			0,00	
			0,00	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 744 476,02	387 013,90	-1 357 462,12	17 128,78

jednostka obliczeniowa zł

Perzosa¹

[illegible]

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Id: DDE3A69A-D378-414E-BE3C-B28DFDD04E6A. Projekt 123610 druck 990 9905 4

I	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-22 007 554,83	-25 241 534,74
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	177 863 588,29	158 474 773,40
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	11 326 601,29	12 278 080,94
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	11 326 601,29	12 278 080,94
	inne papiery wartościowe				– długoterminowa	7 861 968,93	8 214 189,25
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	3 464 632,36	4 063 891,69
	– 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	71 338 627,84	76 579 187,08
	– udzielone pożyczki			I	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	71 338 627,84	76 579 187,08
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 787 637,83	2 134 851,34	a)	kredyty i pożyczki	65 532 371,30	71 226 486,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 787 637,83	2 134 851,34	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	9 492 410,41	12 423 511,89	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 937 481,42	1 843 726,29	e)	inne	5 806 256,54	5 352 700,88
1	Materiały	1 937 481,42	1 843 726,29	III	Zobowiązania krótkoterminowe	68 368 202,76	47 777 630,88
2	Półprodukty i produkty w toku			I	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	6 055 452,18	8 328 969,05		– 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	63 766 077,71	44 324 311,87
	- do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	15 734 740,61	14 303 724,95
	- 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:	24 686 447,16	13 734 186,69
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		do 12 miesięcy	24 686 447,16	13 734 186,69
	- 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	6 055 452,18	8 328 969,05	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 609 265,03	10 732 209,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 826 361,56	8 067 292,46	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 537 509,70	5 403 376,08
	- do 12 miesięcy	5 826 361,56	8 067 292,46	i)	inne	198 115,21	150 814,23
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	4 602 125,05	3 453 319,01
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	545,06	1 287,53	IV	Rozliczenia międzyokresowe	26 830 156,40	21 839 874,50
c)	inne	228 545,56	260 389,06	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	26 830 156,40	21 839 874,50
III	Inwestycje krótkoterminowe	387 013,90	1 744 476,02		długoterminowe	22 879 333,69	19 353 986,56
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	387 013,90	1 744 476,02		krótkoterminowe	3 950 822,71	2 485 887,94
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	387 013,90	1 744 476,02				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	387 013,90	1 744 476,02				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 112 462,91	506 340,53				
	- w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	51 410 958,12	38 988 448,90		PASYWA razem (suma poz. A i B)	51 410 958,12	38 988 448,90

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	111 085 539,84	94 958 342,94
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 134 060,19	96 814 587,27
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	951 479,65	-1 856 244,33
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	126 906 502,42	116 807 382,54
	– w tym:		
I	Amortyzacja	4 119 204,66	3 827 093,19
II	Zużycie materiałów i energii	14 915 661,64	14 177 527,80
	– w tym:		
III	Usługi obce	30 479 814,68	27 047 758,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	212 157,14	212 512,15
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	63 786 847,73	59 145 080,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 968 102,40	12 087 941,82
	– emerytalne	10 372 672,79	9 690 176,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	424 714,17	309 468,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-15 820 962,58	-21 849 039,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 375 939,93	6 056 785,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 950 822,71	2 565 887,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	425 117,22	3 490 897,27
E	Pozostałe koszty operacyjne	685 934,15	250 272,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	685 934,15	250 272,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-12 130 956,80	-16 042 527,08
G	Przychody finansowe	241 751,47	119 238,62
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	241 751,47	119 238,62
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	10 118 349,50	9 318 246,28
I	Odsetki, w tym:	10 118 349,50	9 318 246,28
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-22 007 554,83	-25 241 534,74
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-22 007 554,83	-25 241 534,74
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-119 486 324,50	-94 493 490,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-119 486 324,50	-94 493 490,76
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 584 533,11	12 584 533,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 041 249,16	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	11 149 350,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	- przekazanie działek przez organ założycielski	11 149 350,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	108 100,84	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- zwrot działek do organu założycielskiego	108 100,84	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 625 782,27	12 584 533,11
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-132 070 857,61	-107 078 023,87
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	132 070 857,61	107 078 023,87
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	132 070 857,61	107 078 023,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00
	- utworzenie rezerw	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 000 000,00	248 701,00
	- inne korekty (umorzenie podatku od nieruchomości)	0,00	248 701,00
	- częściowe pokrycie straty	4 000 000,00	0,00
	- inne (należności dotyczące lat ubiegłych)	0,00	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	128 070 857,61	106 829 322,87
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-128 070 857,61	-106 829 322,87
6.	Wynik netto	-22 007 554,83	-25 241 534,74
	a) zysk netto		
	b) strata netto	22 007 554,83	25 241 534,74
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-126 452 630,17	-119 486 324,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-126 452 630,17	-119 486 324,50

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-22 007 554,83	-25 241 534,74
II.	Korekty razem	37 529 879,67	24 420 358,42
1.	Amortyzacja	4 119 204,66	3 827 093,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 291 463,67	8 125 897,84
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-951 479,65	1 856 244,33
6.	Zmiana stanu zapasów	-93 755,13	189 217,11
7.	Zmiana stanu należności	2 273 516,87	-739 541,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 159 556,22	10 010 953,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 731 373,03	4 359 128,68
10.	Inne korekty	0,00	-3 214 634,46
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	15 522 324,84	-821 176,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	30 057,72	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 057,72	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 465 877,68	5 213 646,89
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 465 877,68	5 213 646,89
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 435 819,96	-5 213 646,89
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 982 807,58	32 501 970,98
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	8 982 807,58	32 501 970,98
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 000 000,00	0,00
II.	Wydatki	21 426 774,58	24 980 278,20
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	14 064 871,89	16 380 037,90
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	7 361 902,69	8 600 240,30
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 443 967,00	7 521 692,78
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 357 462,12	1 486 869,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 357 462,12	1 486 869,57
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 744 476,02	257 806,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	387 013,90	1 744 476,02
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	25 270,68	54 082,18

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości sprawozdanie finansowe SPZZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył zakład. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty SPZZOZ uznaje się za zasadne.

Przewodniczący Rady Powiatu

Marek Kuźmiński