

Projekt

Uchwała Nr
Rady Powiatu w Wyszkowie
z dnia 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2024 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Powiatu w Wyszkowie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2024 rok, na które składa się:
 - 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok;
 - 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku;
 - 3) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku;
 - 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku;
 - 5) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku;
 - 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024.
2. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie za 2024 rok wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

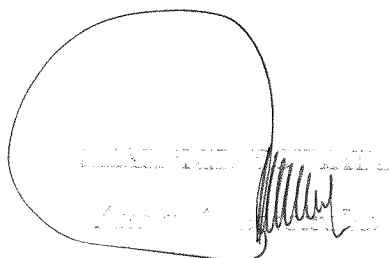
Strata za rok obrotowy 2024, w wysokości 3 463 274,25 zł (słownie: trzy miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt cztery złote 25/100) zwiększy straty z lat ubiegłych.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Sekretarz Powiatu

Leszek Marszał

Załącznik do
Uchwały Nr/...../2025
Rady Powiatu w Wyszkanie
z dnia 2025 r.

**Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2024 rok**

wraz

**ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania
rocznego sprawozdania finansowego**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

- 1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

**Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1
07-200 Wyszków**

Głównym celem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie jest wykonywanie działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej i rehabilitacyjnej oraz stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta.

Zakład wpisany jest przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000016810. SPZZOZ w Wyszkanie posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 762-17-47-265, nadany w dniu 11 stycznia 1999 r. przez Urząd Skarbowy w Wyszkanie oraz numer identyfikacyjny REGON 000308726 nadany przez Urząd Statystyczny w Warszawie – zaświadczenie z dnia 27.01.2009 r.

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Nie dotyczy.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2024 rok.

- 4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

- 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:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń dla

kontynuowania przez nas działalności. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony.

- 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), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.). W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wynik finansowy SPZZOZ w Wyszku za rok obrotowy 2024 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zgodnie z przyjętymi w roku bieżącym zasadami (polityką) rachunkowości Zakładu na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny (w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru):

Środki trwałe

W pozycji tej ujęto rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub wartości zaktualizowanej netto, powiększonych o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne dokonywane zgodnie z planem amortyzacji.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania go do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Do środków trwałych zaliczane są nabyte rzeczowe aktywa trwałe o cenie nabycia przekraczającej 10 000,00 zł. Odpisów amortyzacyjnych od takich środków trwałych

dokonyuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten składnik przyjęto do użytkowania.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jako jednorazowa amortyzacja.

Ujęte w ewidencji księgowej środki trwałe (o wartości przekraczającej 10 000,00 zł) amortyzowane są przy zastosowaniu niżej wymienionych stawek:

- grupa I i II - 2,5% do 4,5%
- grupa III - 6% do 14%
- grupa IV - w zakresie sprzętu komputerowego 30%
- grupa V - 14%
- grupa VI - 10% do 20%
- grupa VII - 20% a w zakresie środków nabytych jako używane – 40%
- grupa VIII - 20%

Wartości niematerialne i prawne

Pozycja ta obejmuje oprogramowanie użytkowe do komputerów, które ujmowane jest w sprawozdaniu w wartości netto, tj. w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, przyjmując, że okres ten wynosi przeciętnie 2 lata.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności

Należności i roszczenia wyceniane są w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wyceniane są w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego

Wyceniane są według ceny zakupu.

W roku 2024 roku nie dokonano zmian metod wyceny, nie wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

25.04.2025r. Urszula Gąsior

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

U. Gąsior
mgr Urszula Gąsior

25.04.2025r. Tomasz Boroński

T. Boroński
DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Tomasz Boroński

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**

W WYSZKOWIE
07-200 Wyszków, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1, 07-200 Wyszków
tel. 29 743 76 00, fax 29 743 76 05
REGON 000308726, NIP 762-17-47-265

BILANS

sporządzony na dzień :

31.12.2024 r.

AKTYWA		Dane za rok		12	PASYWA		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
A. Aktywa trwałe		44 970 573,87	46 857 296,08	A.	Kapitał (fundusz) własny		-6 538 225,26	-3 074 951,01
I. Wartości niematerialne i prawne		148 603,24	353 163,55	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		14 698 141,59	14 698 141,59
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		148 603,24	353 163,55	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		44 821 970,63	46 504 132,53	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. Środki trwałe		44 600 834,13	46 272 281,53		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		5 403 298,63	5 385 413,29		- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		31 687 003,43	32 460 074,84	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-17 773 092,60	-17 787 370,61
c) urządzenia techniczne i maszyny		2 368 763,30	2 823 001,34	VI.	Zysk (strata) netto		-3 463 274,25	14 278,01
d) środki transportu		409 521,36	637 508,16	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		4 732 247,41	4 966 283,90	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		63 573 982,16	62 202 905,16
2. Środki trwałe w budowie		221 136,50	231 851,00	I.	Rezerwy na zobowiązania		6 703 858,00	13 794 384,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 703 858,00	5 639 097,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00		- długoterminowa		5 001 128,00	3 366 717,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00		- krótkoterminowa		1 702 730,00	2 272 380,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		0,00	8 155 287,76
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00		- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00		- krótkoterminowe		0,00	8 155 287,76
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe		3 531 428,65	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek		3 531 428,65	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		3 531 428,65	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00

AKTYWA		Dane za rok		12	PASYWA		Dane za rok	
		bieżący	ubiegły				bieżący	ubiegły
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 694 050,46	21 537 260,20	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	27 517 291,18	21 422 929,29	
B.	Aktywa obrotowe	12 065 183,03	12 270 658,07	a)	kredyty i pożyczki	5 085 487,60	4 956 858,50	
I.	Zapasy	1 240 892,31	1 269 662,55	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
1.	Materiały	1 240 892,31	1 262 197,79	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 162 837,29	6 634 438,64	
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	11 162 837,29	6 634 438,64	
4.	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	7 464,76	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	10 221 459,13	10 171 191,48	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 124 718,26	3 563 727,18	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 298 969,80	5 302 068,70	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	845 278,23	965 836,27	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	176 759,28	114 330,91	
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	25 644 645,05	26 871 260,20	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 644 645,05	26 871 260,20	
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	23 219 164,69	23 732 567,04	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	2 425 480,36	3 138 693,16	
b)	inne	0,00	0,00					
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 221 459,13	10 171 191,48					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 090 404,89	10 052 464,63					
	– do 12 miesięcy	10 090 404,89	10 052 464,63					
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					

	AKTYWA	Dane za rok		12	PASYWA	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły			bieżący	ubiegły
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	131 054,24	118 726,85				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	567 229,48	621 220,37				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	567 229,48	621 220,37				
a)	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				
b)	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	567 229,48	621 220,37				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	567 229,48	64 619,04				
	- inne środki pieniężne	0,00	556 601,33				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 602,11	208 583,67				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje własne)	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A, B, C i D)	57 035 756,90	59 127 954,15		PASYWA razem (suma poz. A i B)	57 035 756,90	59 127 954,15

Sporządzono dnia : 25.4.2025 r.

URSZULA GAŚSIOR

(imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśnior

TOMASZ BOROŃSKI

(imię nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie

Tomasz Boroński

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 074 951,01	-3 089 229,02
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 074 951,01	-3 089 229,02
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	– grunt przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 698 141,59	14 698 141,59
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
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– pokrycia straty	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	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)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	–	0,00	0,00

	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 773 092,60	-17 787 370,61
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
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	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	17 773 092,60	17 787 370,61
	- 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	17 773 092,60	17 787 370,61
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 773 092,60	17 787 370,61
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 773 092,60	-17 787 370,61
6.	Wynik netto	-3 463 274,25	14 278,01
a)	zysk netto	0,00	14 278,01
b)	strata netto	-3 463 274,25	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 538 225,26	-3 074 951,01
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 538 225,26	-3 074 951,01

25.04.2025r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszewie

mgr Urszula Gaśsiór

25.04.2025r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszewie
Tomasz Boroński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	115 736 751,99	101 888 248,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 793 209,45	103 528 396,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-1 056 457,46	-1 640 147,78
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	130 374 796,15	108 112 049,35
I.	Amortyzacja	4 780 720,59	4 674 256,71
II.	Zużycie materiałów i energii	14 412 056,24	12 524 006,13
III.	Usługi obce	44 746 991,11	35 166 835,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	433 395,77	275 340,18
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	54 632 687,51	45 999 261,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 794 161,73	8 912 242,27
	- emerytalne	4 825 586,09	4 041 674,10
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	574 783,20	560 107,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-14 638 044,16	-6 223 800,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne	13 881 029,94	8 600 073,68
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 800,00	176 796,83
II.	Dotacje	4 158 778,57	2 705 588,98
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 973 158,63	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	3 741 292,74	5 717 687,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 445 279,60	902 316,90
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 493,62	17 538,38
III.	Inne koszty operacyjne	3 443 785,98	884 778,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 202 293,82	1 473 956,02
G.	Przychody finansowe	2 579 088,99	407 251,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
	- 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:	2 579 088,99	407 251,14
	- 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	1 714 539,42	1 700 042,15
I.	Odsetki, w tym:	1 714 539,42	1 700 042,15
	- 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)	-3 337 744,25	181 165,01
J.	Podatek dochodowy	125 530,00	166 887,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 463 274,25	14 278,01

25.04.2025r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśsiór

25.04.2025r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa : zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		bieżący	ubiegły
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-2 999 460,89	1 930 413,59
I.	Zysk (strata) netto	-3 463 274,25	14 278,01
II.	Korekty razem	463 813,36	1 916 135,58
1.	Amortyzacja	4 780 720,59	4 674 256,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	272 896,58	344 938,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-7 090 526,76	352 005,32
6.	Zmiana stanu zapasów	28 770,24	96 045,51
7.	Zmiana stanu należności	-50 267,65	-1 149 901,98
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 090 531,54	937 656,60
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 568 311,18	-3 338 864,69
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 999 460,89	1 930 413,59
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 692 171,07	-4 360 636,34
I.	Wpływy	7 800,00	176 796,83
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 800,00	176 796,83
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
	– spłata 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	2 699 971,07	4 537 433,17
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 699 971,07	4 537 433,17
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)	-2 692 171,07	-4 360 636,34
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	5 637 641,07	2 419 678,29
I.	Wpływy	7 453 440,72	4 416 750,21

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	5 202 960,82	855 924,61
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 250 479,90	3 560 825,60
II.	Wydatki	1 815 799,65	1 997 071,92
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.	Spląty kredytów i pożyczek	1 542 903,07	1 652 133,81
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	272 896,58	344 938,11
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 637 641,07	2 419 678,29
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-53 990,89	-10 544,46
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-53 990,89	-10 544,46
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	621 220,37	631 764,83
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	567 229,48	621 220,37
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	559 062,17	597 521,24

25.04.2025r. URSZULA GAŚSIOR

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkowie

mgr Urszula Gaśsiór

25.04.2025r. TOMASZ BOROŃSKI

(Data i podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkowie
Tomasz Boroński

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024

1.

- 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 i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany w środkach trwałych:

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 426 420,40			5 426 420,40	17 278,97	5 842,80		23 121,77
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 788 695,21	411 226,70		45 199 921,91	12 328 620,37	1 184 298,11		13 512 918,48
	w tym budynki mieszkalne								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 415 185,00	21 494,70	19 117,74	6 417 561,96	3 592 183,66	475 732,74	19 117,74	4 048 798,66
4.	Środki transportu	1 325 901,79			1 325 901,79	688 393,63	227 986,80		916 380,43
5.	Inne środki trwałe	23 047 933,77	2 214 291,33	118 672,09	25 143 553,01	18 081 649,87	2 448 327,82	118 672,09	20 411 305,60
6.	Środki trwałe w budowie								
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie								
8.	Razem	81 004 136,17	2 647 012,73	137 789,83	83 513 359,07	34 708 126,50	4 342 188,27	137 789,83	38 912 524,94

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych:

Lp	Nazwa	Wartość początkowa					Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Zakupy	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Przemieszczenia	Stan na BZ
1.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 013 928,07	29 372,40			3 043 300,47	2 684 492,66	210 204,57		2 894 697,23

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów

trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie występuje.

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

Nie występuje.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)			
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
1	Zakład Rehabilitacji Leczniczej Nr 2 w Wyszowie ul. 1 Maja 9b	265 869,25			265 869,25	12 626,53	3 695,52		16 322,05
2	SM Przyszłość w Wyszowie ul. Gen. J. Sowińskiego 61	157 885,00			157 885,00	4 652,44	2 147,28		6 799,72
RAZEM		423 754,25			423 754,25	17 278,97	5 842,80		23 121,77

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość ogółem
1	Analizator	10	1 869 474,00
2	Aparat do znieczulenia	1	171 720,00
3	Aparat usg	1	267 840,00
4	Aparat rtg	2	724 014,72
5	Automatyczne urządzenie do kompresji klatki piersiowej	1	58 536,00
6	Bramka do dezynfekcji	1	13 530,00
7	Butla	38	85 764,00
8	Centrala do monitorowania	1	92 232,00
9	Defibrylator	5	110 700,00
10	Drukarka	5	7 400,00

11	Dozownik rotametryczny z nawilżaczem	50	9 176,00
12	Kardiomonitor	20	359 368,33
13	Komputer	12	32 800,00
14	Mieszadło	1	3 700,00
15	Respirator	7	316 598,00
16	Reduktor do butli	13	7 228,00
17	Stacja centralnego monitorowania	1	45 144,00
18	Stojak do kroplówek	50	6 755,00
19	Serwer	2	7 337,00
20	Urządzenie filtrujące wodę pitną	8	28 905,00
21	Urządzenie do wysokoprzepływowej terapii	3	51 100,76
22	Wirówka	4	32 256,00
23	Wózek do przewożenia chorych	7	18 410,00
24	Zbiornik na ciekły tlen medyczny	1	240 000,00
25	Automatyczny analizator parametrów	2	61 379,64
26	Kołyska, skaner płaski	1	1 600,00
Razem			4 621 368,45

- 6) liczbę 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:

Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 01.01.2024 r.	211 331,47
– rozwiązanie odpisu (zapłata)	102,64
– zwiększenie	1 493,62
Odpisy aktualizujące wartość należności wykazane na dzień 31.12.2024 r.	212 722,45

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 01.01.2024 r.	14 698 141,59
Fundusz podstawowy (fundusz założycielski) stan na dzień 31.12.2024 r.	14 698 141,59

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

Nie występuje.

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wynik finansowy netto na dzień 31.12.2024 roku zamyka się stratą w kwocie 3 463 274,25
Stratę netto za 2024 rok w wysokości 3 463 274,25 proponuję pozostawić do pokrycia z zysku lat przyszłych.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2024
1	Długoterminowe na: – świadczenia emerytalne i podobne – inne	3 366 717,00 0,00	1 634 411,00 0,00	0,00 0,00	5 001 128,00 0,00
2	Krótkoterminowe na: – świadczenia emerytalne i podobne – inne	2 272 380,00 8 155 287,76	0,00 0,00	569 650,00 8 155 287,76	1 702 730,00 0,00
	Rezerwy ogółem	13 794 384,76	1 634 411,00	8 724 937,76	6 703 858,00

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2024r	przewidywany umową okres spłaty			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Pożyczka na spłatę roszczeń	2 990 000,00	30 000,00	2 960 000,00	0,00	0,00
2	Kredyt obrotowy nieodnawialny	1 714 285,73	1 142 857,08	571 428,65	0,00	0,00
3	Kredyt w rachunku bieżącym	3 912 630,52	3 912 630,52	0,00	0,00	0,00
pozycja pasywów			B III 3a) zobowiązania krótkoterminowe	B II 3a) zobowiązania długoterminowe		

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie występuje.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 35 602,11 dotyczą:
 - ubezpieczenia OC Zakładu, ubezpieczenia mienia, środków transportowych oraz prenumeraty,
 - naliczonych odsetek na dzień bilansowy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 25 644 645,05 dotyczą:

• dotacje Powiatu Wyszowskiego	5 842 295,04
• dotacje ze środków unijnych	7 218 159,69
• dotacje pozostałe (m.in. WOŚP, NFZ, gminy)	7 811 674,01
• dotacje z budżetu państwa	4 772 516,31

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

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów: saldo końcowe na dzień 31.12.2024 roku wynosi 25 644 645,05 w tym:

• długoterminowe	23 219 164,69
• krótkoterminowe	2 425 480,36
- Zobowiązania – kredyty/pożyczki: saldo końcowe na dzień 31.12.2024 roku wynosi 8 616 916,25 w tym:

• długoterminowy	3 531 428,65
• krótkoterminowy	5 085 487,60
- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne: saldo końcowe na dzień 31.12.2024 roku wynosi 6.703.858,00 w tym:

• długoterminowa	5 001 128,00
• krótkoterminowa	1 702 730,00

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych 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.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku 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 lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie występuje.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439 z późn. zm.),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933).

Na dzień bilansowy rachunek VAT wykazywał saldo 0,00 PLN.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie występuje.

20) informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 roku o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie występuje.

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (usług) 116 793 209,45 w tym:

– sprzedaż usług medycznych działalności podstawowej	112 997 132,32
– sprzedaż usług medycznych działalności usługowej	2 709 357,34
– pozostała sprzedaż	1 086 719,79

- 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,

Nie występuje.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie występuje.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie występuje.

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie występuje.

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

Podstawa opodatkowania podatku dochodowego od osób prawnych została ustalona w następujący sposób:

1. PRZYCHODY OGÓŁEM 132 196 870,92

<u>Zmniejszenie przychodów:</u>	<u>128 334,40</u>
– naliczone w 2024 r. niezapłacone odsetki od należności	2 212,82
– naliczone w 2024 r. niezapłacone kary od należności	5 408,54
– umorzony podatek od nieruchomości i użytkowania wieczystego gruntu	120 610,40
– zapłata należności w ramach odpisu aktualizacyjnego	120,64

<u>Zwiększenie przychodów:</u>	<u>2 645,66</u>
– odsetki od należności z lat poprzednich zapłacone w 2024 r.	562,12
– kary od należności z lat poprzednich zapłacone w 2024 r.	2 083,54

2. KOSZTY OGÓŁEM 135 534 615,17

Zwiększenie kosztów - koszty roku poprzedniego rozliczone w 2024 r.: 5 705 348,18

– umowy zlecenia brutto za XII/2023 r.	403 516,37
– ZUS składki płatnika za XI-XII/2023 r.	55 231,74
– odsetki z lat poprzednich zapłacone w 2024 r.	80 616,72
– PPK za 2023 r. zapłacone w 2024 r.	6 414,90
– rozwiązanie rezerwy sądowej w 2024 r.	5 159 568,45

Zmniejszenie kosztów: 5 881 161,64

– zapłacone odsetki publiczno-prawne*	8 553,80
– amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	3 462 844,27
– zapłacone składki PFRON w 2024 r.*	296 351,00
– koszty komornicze i sądowe*	256 110,07
– kary NFZ, odszkodowania*	95 171,38
– naliczone odsetki nie zapłacone na dzień bilansowy	66 492,42
– umowy zlecenia za m-c XII/2024 r.	537 985,05
– ZUS pracodawcy od umów zleceń za m-c XI-XII/2024 r.	79 448,35
– PPK część pracodawcy do zapłaty w I/2025 r.	7 450,68
– zwiększenie odpisów aktualizujących należności	1 493,62
– opłata członkowska MPSP (przynależność nieobowiązkowa)*	4 500,00
– zwiększenie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 064 761,00

PRZYCHODY podatkowe **132 071 182,18**

KOSZTY podatkowe **135 358 801,71**

Strata podatkowa brutto **- 3 287 619,53**

Na kwotę do opodatkowania 660 686,25 składają się koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, od których jednostka zobowiązana jest zapłacić podatek dochodowy, w tym:

- zapłacone odsetki publiczno-prawne 8 553,80 zł
- zapłacone składki PFRON 296 351,00 zł
- koszty komornicze i sądowe 256 110,07 zł
- kary NFZ, odszkodowania 95 171,38 zł
- opłata członkowska MPSP 4 500,00 zł

$$660\,686,00 \cdot 19\% = 125\,530,34 \text{ zł}$$

do zapłaty: 125 530,00 zł

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2024 roku kwota 221 136,50 zł.

- 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:

Nakłady	Poniesione w 2024 roku	Planowane na następny rok
na ochronę środowiska	0,00	0,00
na środki trwałe	2 647 012,73	11 000 000,00
na wartości niematerialne i prawne	29 372,40	1 000 000,00
Razem	2 676 385,13	12 000 000,00

- 10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie występuje.

- 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 występuje.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie występuje.

- 13) informację o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 roku o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do

ich wyceny:

Nie występuje.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy 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:

– Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej wyniosły	-2 999 460,89
– Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły	-2 692 171,07
– Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły	5 637 641,07
– Przepływy pieniężne netto razem wyniosły	-53 990,89
– Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły	567 229,48
w tym:	
– środki pieniężne w kasie	6 720,63
– środki pieniężne na rachunkach bankowych	560 508,85

Zmiany pomiędzy bilansem a przepływami pieniężnymi wystąpiły:

- w zobowiązaniach krótkoterminowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2023 r.	21 537 260,20
Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2024 r.	27 694 050,46
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2023 r.	4 956 858,50
Stan kredytów krótkoterminowych na 31.12.2024 r.	5 085 487,60
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2023 r.	129 507,42
Stan zobowiązań dot. działalności inwestycyjnej na 31.12.2024 r.	67 137,04
A.II.8 „Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych”	6 090 531,54

- w rozliczeniach międzyokresowych, które przedstawiają się następująco:

	Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2023 r.	26 871 260,20
Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2024 r.	25 644 645,05
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2023 r.	208 583,67
Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2024 r.	35 602,11
Korekta- otrzymane darowizny aktywów trwałych i dotacje w 2024r.	-2 514 677,59
A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych”	-3 568 311,18

5. 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 jednostki:

Nie występuje.

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane 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 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 dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

Nie występuje.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

**Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2024
z podziałem na grupy zawodowe**

Oznaczenia:

U – umowa o pracę (w przeliczeniu na etaty)

UC – umowa cywilnoprawna (osoby)

UZ – umowa zlecenie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2024</i>	<i>Kobiety</i>	<i>Mężczyźni</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<u>Pracownicy ogółem, w tym:</u>	420,58 U 135 UC 54 UZ	371,18 U 60 UC 43 UZ	49,40 U 75 UC 11 UZ
Lekarze	35,70 U 119 UC 9 UZ	30,30 U 51 UC 8 UZ	5,40 U 68 UC 1 UZ
Pielęgniarki i położne	213,75 U 6 UC 15 UZ	208,75 U 5 UC 15 UZ	5 U 1 UC - UZ
Ratownicy medyczni	14 U 7 UC 7 UZ	1 U 2 UC 3 UZ	13 U 5 UC 4 UZ

Fizjoterapeuci	15 U 1 UZ	9 U - UZ	6 U 1 UZ
Diagności laboratoryjni, laboranci	15 U 1 UZ	15 U 1 UZ	-
Technicy medyczni	21 U 4 UZ	19 U 4 UZ	2 U -
Psycholodzy	1 U 3 UC 1 UZ	1 U 2 UC - UZ	- 1 UC 1 UZ
Rejestratorki, sekretarki medyczne	32 U 2 UZ	32 U 2 UZ	-
Farmaceuci	2 U	1 U	1 U
Sanitariusze, opiekunowie medyczni, salowe	11 U 8 UZ	10 U 5 UZ	1 U 3 UZ
Pracownicy obsługi	13 U 5 UZ	7 U 4 UZ	6 U 1 UZ
Pracownicy administracji	47,13 U 1 UZ	37,13 U 1 UZ	10 U - UZ

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, 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:

- Dyrektor SPZZOZ w Wyszkowie 277 476,52 zł koszt zakładu,
- Rada Społeczna przy SPZZOZ w Wyszkowie wynagrodzenia nie otrzymuje.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych 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) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – 24 231,00 zł
 - b) inne usługi atestacyjne - nie występuje
 - c) usługi doradztwa podatkowego – nie występuje
 - d) pozostałe usługi – nie występuje

6.

- 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:

Rosyjska agresja na Ukrainę nie przekłada się na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy SPZZOZ w Wyszkowie oraz nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 2024 roku.

- 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:

Nie występuje.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie występuje.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 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 występuje.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Nie występuje.

- 3) 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:

Nie występuje.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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 kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie występuje.

5) informacje o:

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

Nie występuje.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną

odpowiedzialność majątkową:

Nie występuje.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie występuje.

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje.

9. W przypadku występowania 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:

Relacja poziomu aktywów obrotowych w kwocie 12 065 183,03 oraz zobowiązań krótkoterminowych 27 694 050,46 jak również poniesiona strata w wysokości 3 463 274,25 i kapitał (fundusz) własny z ujemną wartością 6 538 225,26 zł nie powoduje niepewności co do kontynuowania działalności SPZZOZ w Wyszkanie. Dalsze istnienie Zakładu uzasadnione jest celem i zadaniem, dla którego został utworzony. Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz zewnętrzne źródło finansowania jakim jest kredyt obrotowy pozwalają na bieżące regulowanie wynagrodzeń pracowników, zobowiązań publicznoprawnych, ubezpieczeń społecznych oraz obsługę zadłużenia. W porozumieniu z wierzycielami dokonujemy przesunięcia terminów płatności powyżej 60 dni, natomiast w umowach z odbiorcami usług zawieramy krótkie terminy płatności np. 14 dni na zapłatę. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie występuje niepewność co do kontynuowania działalności.

Jeżeli roczne sprawozdanie finansowe podmiotu zamyka się stratą netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w oparciu o art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej jest zobowiązany do sporządzenia programu naprawczego i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia,

w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Program taki powinien być sporządzony na okres nie dłuższy niż trzy lata, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Rachunek zysków i strat Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie za 2024 rok zamyka się stratą netto w wysokości (-)3 463 274,25 zł, co zobowiązuje jednostkę do sporządzenia programu naprawczego, w terminie do 30 września 2025 roku. W Programie naprawczym zostaną ujęte działania mające wpływ na poprawę kondycji finansowej Zakładu.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Istotnym elementem wpływającym na wynik finansowy oraz obraz sytuacji prezentowany w sprawozdaniu finansowym jednostki miały skutki postępowań sądowych, w tym realizacja roszczeń z powództwa grupy zawodowej pielęgniarek o wynagrodzenie za pracę, na które łącznie w 2024 roku wydatkowano kwotę 4.507.906,21 PLN. Ponadto, w celu polubownego zakończenia postępowania sądowego z powództwa grupy zawodowej pielęgniarek o wynagrodzenie za pracę, toczącego się przed Sądem Rejonowym w Ostrołęce w efekcie, którego zostały zawarte ugody pozasądowe, na realizację których łącznie wydatkowano kwotę 159.462,26 PLN.

Dodatkowo w celu uniknięcia kolejnych postępowań sądowych obejmujących roszczenia pielęgniarek o wynagrodzenie za pracę za kolejne okresy dokonano podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego o sporną należność tj. kwotę 400,00 zł brutto, od dnia 1 marca 2024 roku. Średniomiesięcznie wydatkowaliśmy kwotę ok. 100 tys. PLN.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Wyszkanie

G. Gąsior
mgr Urszula Gąsior

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkanie

T. Boroński
Tomasz Boroński

**Rada Społeczna
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Wyszkuwie**

**Uchwała Nr 5
Rady Społecznej SPZZOZ w Wyszkuwie
z dnia 7 maja 2025 roku**

w sprawie wyrażenia opinii dotyczącej sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie za 2024 rok

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

§ 1

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkuwie pozytywnie opiniuje przedstawione przez Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Wyszkuwie sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

§ 2

Rada Społeczna SPZZOZ w Wyszkuwie pozytywnie opiniuje przeznaczenie przez SPZZOZ w Wyszkuwie straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości 3 463 274,25 zł (słownie: trzy miliony czterysta sześćdziesiąt trzy tysiące dwieście siedemdziesiąt cztery złote 25/100) na zwiększenie strat z lat ubiegłych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Społecznej
SPZZOZ w Wyszkuwie

Marzena Dyl



POL-TAX 2 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

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
Wyszkowie**

z siedzibą w Wyszkowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1



POL-TAX 2 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. 5-M/30/IV/25

Warszawa, dnia 30.04.2025 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
dla Zarządu Powiatu Wyszowskiego
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

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 Wyszowie („Jednostka”)** z siedzibą w **Wyszowie (07-200), ul. Komisji Edukacji Narodowej 1**, 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 **57 035 756,90 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stratę netto w wysokości **3 463 274,25 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 **3 463 274,25 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **53 990,89 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, 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

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.

Objaśnienie – kontynuacja działalności

Zwracamy uwagę na pkt 1 pp. 10 oraz pkt 9 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, które wskazują, że Jednostka wykazuje stratę netto w kwocie **3 463 274,25zł** w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 r. oraz, że na ten dzień zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe o kwotę 15 628 867,43 zł. Ponadto należy zwrócić uwagę, że fundusz własny Jednostki wykazuje wartość ujemną w wysokości 6 538 225,26zł. Jednocześnie informujemy, że kierownictwo jednostki nie identyfikuje istnienia istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w latach następnych.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki 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 Jednostki 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 lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka 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 stosownej 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 **Teresa Imbiorowicz**, działający w imieniu POL – TAX 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2025 roku

Teresa
Imbiorowicz

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Imbiorowicz
Data: 2025.04.30 11:47:38
+02'00'

.....
Teresa Imbiorowicz

Biegły Rewident w rej. KRBR nr ewid. 7759

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL – TAX 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090
ul. Marii Rodziewiczówny 1 lok. U5,
04-187 Warszawa