

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespołu Opieki Zdrowotnej

w Wągrowcu

za 2024 rok

OBEJMUJĄCE :

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zespół Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
ul. Kościuszki 74
62-100 Wągrowiec

Kwiecień, 2025 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest powiatową, samorządową jednostką organizacyjną działającą od 1997 roku. ZOZ jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr 0000053924 przez IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Poznaniu oraz posiada wpis w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą - Nr księgi 000000015859.

Posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Wągrowcu nr NIP 766-10-15-232 oraz nadany przez Urząd Statystyczny w Poznaniu, numer identyfikacyjny REGON 000306638.

Adres siedziby: ul. Kościuszki 74, 62-100 Wągrowiec.

2. Przedmiotem działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- 1) Leczenie szpitalne – świadczenia udzielane w oddziałach:
 - a. chorób wewnętrznych,
 - b. dziecięcym,
 - c. chirurgicznym wraz z blokiem operacyjnym,
 - d. anestezjologii i intensywnej terapii,
 - e. ginekologicznym
- 2) Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym
- 3) Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie:
 - a. chirurgii w Poradni Chirurgicznej,
 - b. ginekologii w Poradni Położniczo-Ginekologicznej,
 - c. pediatrii w Poradni Pediatrycznej,
 - d. rehabilitacji medycznej w Poradni Rehabilitacyjnej,
 - e. zdrowia psychicznego w Poradni Zdrowia Psychicznego,
 - f. chirurgii i ginekologii w Gabinecie Zabiegowym,
 - g. medycyny pracy w Poradni Medycyny Pracy,
 - h. diagnostyki w Pracowni Tomografii Komputerowej oraz Pracowni Endoskopii
- 4) Podstawowa opieka zdrowotna
 - a. Nocna i świąteczna ambulatoryjna i wyjazdowa opieka lekarska i pielęgnarska,
 - b. Transport sanitarny w POZ
- 5) Państwowe Ratownictwo Medyczne
 - a. Zespół Ratownictwa Medycznego Specjalistyczny „S” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,
 - b. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Wągrowcu,

- c. Zespół Ratownictwa Medycznego Podstawowy „P” z miejscem stacjonowania w Gołańczy,
- d. Szpitalny Oddział Ratunkowy.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu prowadzi działalność gospodarczą za zgodą organu założycielskiego oraz uczestniczy w przeddyplomowym oraz podyplomowym kształceniu osób w zawodach medycznych. Rodzaj prowadzonej działalności jest zgodny ze Statutem Zespołu.

- 3. Czas trwania zakładu jest nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. i obejmuje rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym.
- 4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej i gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki.
- 5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) *Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe:*

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji bilansowej bez względu na wartość.

Środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł, objęte są ewidencją bilansową i umarzane jednorazowo w momencie przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397 z późn. zmianami) do których to przepisów zostało wydane Zarządzenie Nr 04/01/2019 Dyrektora ZOZ w Wągrowcu z dnia 24 stycznia 2019 roku.

Stawki amortyzacyjne, obowiązujące w 2024 roku przedstawia poniższe zestawienie:

- 1. Inwestycje w obcych budynkach i budowlach 10 %
- 2. Budynki i budowle :
 - 1-10-104 4,50 %
 - 2-21-211 2,50 %
 - 2-29-291 4,00 %
- 3. Maszyny i urządzenia techniczne
 - 3-34-344 7,00 %

- 4-49-491	30,00 %
- 6-64-640	5,00 %
- 6-62-626	5,00 %
- 6-63-633	10,00 %
- 6-66-669	5,00 %

4. (7) Środki transportowe: 14,00 %

5. (8) Narzędzia , przyrządy, ruchomości, wyposażenie

- 8-80-800	20,00 %
- 8-80-801	20,00 %
- 8-80-802	20,00 %
- 8-80-803	20,00 %
- 8-80-806	20,00 %
- 8-80-808	20,00 %

6. Wartości niematerialne i prawne: 50,00 %

b) *Zapasy*

Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości brutto, wyceniane według cen zakupu.

c) *Należności*

Należności z tytułu dostaw i usług wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Wykazane w bilansie należności są realne, zinwentaryzowane potwierdzeniem sald z wierzycielami.

d) *Zobowiązania*

Zobowiązania są wycenione w bilansie w kwotach realnych. W przypadku zobowiązań budżetowych, wartość bilansowa powiększona jest o zobowiązania z tytułu odsetek.

e) *Kapitały-fundusze własne*

Kapitały własne Zespołu Opieki Zdrowotnej wykazywane są w bilansie w pozycjach:

kapitał podstawowy - fundusz założycielski Szpitala

kapitał zapasowy - fundusz zakładu

GLÓWNA KSIĘGOWA
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dnia 15.04.2025 r.

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024

NIP 766-10-15-232 REGON 000306638

AKTYWA			Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
			1	2
A.		Aktywa trwałe	35 332 716,99	36 409 241,23
	I.	Wartości niematerialne i prawne	132 095,47	158 663,51
	1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2.	Wartość firmy	0,00	0,00
	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	132 095,47	158 663,51
	4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe	35 200 621,52	36 250 577,72
	1.	Środki trwałe	35 185 241,52	36 235 197,72
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 426 857,12	28 483 488,20
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	514 791,32	718 907,58
	d)	środki transportu	1 122 423,27	677 419,73
	e)	inne środki trwałe	8 121 169,81	6 355 382,21
	2.	Środki trwałe w budowie	15 380,00	15 380,00
	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1.	Nieruchomości	0,00	0,00
	2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00

1.5/2024

x

		- udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.		<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	0,00	0,00
1.		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.		Aktywa obrotowe	4 649 318,99	4 989 937,90
I.		<i>Zapasy</i>	<i>1 002 507,17</i>	<i>781 986,50</i>
1.		Materiały	1 002 507,17	781 986,50
2.		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.		Produkty gotowe	0,00	0,00
4.		Towary	0,00	0,00
5.		Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
II.		<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>3 592 185,33</i>	<i>3 157 032,64</i>
1.		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
2.		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Należności od pozostałych jednostek	3 592 185,33	3 157 032,64
	a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 547 070,33	3 131 892,64
	-	do 12 miesięcy	3 547 070,33	3 131 892,64
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
	c)	inne	45 115,00	25 140,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.		<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>54 626,49</i>	<i>1 050 918,76</i>
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 626,49	1 050 918,76
	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

gk

1.5.2022

	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 626,49	1 050 918,76
	-	środki pieniężne w kasie	371,49	2 601,03
	-	środki pieniężne w banku	54 255,00	1 048 317,73
	-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.		Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
		SUMA AKTYWÓW	39 982 035,98	41 399 179,13

PASywa			Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.		Kapitał (fundusz) własny	-4 043 242,32	-4 229 394,33
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	5 985 879,02	5 985 879,02
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 215 273,35	-10 277 557,48
VI.		Zysk (strata) netto	186 152,01	62 284,13
VII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 025 278,30	45 628 573,46
I.		Rezerwy na zobowiązania	1 837 934,86	1 768 703,36
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 765 314,00	1 686 051,00
	-	długoterminowa	1 005 301,00	878 597,00
	-	krótkoterminowa	760 013,00	807 454,00
3.		Pozostałe rezerwy	72 620,86	82 652,36
	-	długoterminowe	0,00	0,00
	-	krótkoterminowa	72 620,86	82 652,36
II.		Zobowiązania długoterminowe	0,00	500 000,00
1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.		Wobec pozostałych jednostek	0,00	500 000,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	500 000,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

Handwritten signature and initials

	e)	inne	0,00	0,00
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	10 037 941,46	11 313 493,77
1.		Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
3.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 960 308,49	11 270 395,45
	a)	kredyty i pożyczki	901 526,11	2 294 600,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 735 459,90	5 990 521,42
	-	do 12 miesięcy	5 735 459,90	5 990 521,42
	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 690 758,92	1 546 528,34
	h)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 503 616,86	1 315 051,86
	i)	inne	128 946,70	123 693,83
3.		Fundusze specjalne	77 632,97	43 098,32
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	32 149 401,98	32 046 376,33
1.		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	32 149 401,98	32 046 376,33
	-	długoterminowe	26 922 966,60	27 482 679,66
	-	krótkoterminowe	5 226 435,38	4 563 696,67
		SUMA PASYWÓW	39 982 035,98	41 399 179,13

Wągrowiec, dnia 15.04.2025 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

za okres od dnia 01.01.2024 do dnia 31.12.2024

OPIS		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 953 924,64	53 331 489,77
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 033 187,64	53 225 960,77
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość - dodatnia, zmniejszenie wartość - ujemna)	-79 263,00	105 529,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	66 206 170,86	57 870 175,15
I.	Amortyzacja	5 519 245,74	5 029 296,52
II.	Zużycie materiałów i energii	10 132 690,48	8 527 095,33
III.	Usługi obce	21 388 049,25	18 988 727,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	163 675,13	125 868,35
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	24 107 235,54	20 902 353,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 449 932,32	3 857 163,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	445 342,40	439 670,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 252 246,22	-4 538 685,38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 790 172,98	4 967 993,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12 678,00	65 147,66
II.	Dotacje	4 596 672,44	4 717 474,74
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	180 822,54	185 370,75
E.	Pozostałe koszty operacyjne	127 958,20	166 894,84
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 383,95	22 828,86
III.	Inne koszty operacyjne	93 574,25	144 065,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	409 968,56	262 412,93
G.	Przychody finansowe	33 865,85	6 372,24
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 pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki w tym:	0,00	0,00
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00

1. Jan 2025

	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	33 865,85	6 372,24
H.		Koszty finansowe	257 682,40	206 501,04
	I.	Odsetki, w tym:	257 682,40	206 501,04
	-	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)	186 152,01	62 284,13
J.		Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.		Zysk (strata) netto (I-J-K)	186 152,01	62 284,13

Wągrowiec, dnia 15.04.2025 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bury

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od dnia 1.01.2024 do dnia 31.12.2024

	Za bieżący rok obrotowy 2024	Za poprzedni rok obrotowy 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	186 152,01	62 284,13
II. Korekty razem	1 333 120,93	1 825 623,97
1. Amortyzacja	5 519 245,74	5 029 296,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	257 682,40	200 128,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 678,00	-65 147,66
5. Zmiana stanu rezerw	69 231,50	-86 597,62
6. Zmiana stanu zapasów	-220 520,67	-22 715,40
7. Zmiana stanu należności	-435 152,69	-663 331,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	117 521,58	2 136 659,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 962 208,93	-4 702 669,32
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 519 272,94	1 887 908,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 678,00	80 272,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 678,00	73 900,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	6 372,24
a) zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	6 372,24
- 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	6 372,24
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	4 442 721,50	5 624 484,11
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 442 721,50	5 624 484,11
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)	-4 430 043,50	-5 544 211,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 065 234,58	4 224 565,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		1 994 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	4 065 234,58	2 229 965,12
II. Wydatki	2 150 756,29	206 501,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

1. 12/2024

3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli. Wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 893 073,89	0,00
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	257 682,40	206 501,04
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 914 478,29	4 018 064,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-996 292,27	361 760,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-996 292,27	361 760,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 050 918,76	689 158,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	54 626,49	1 050 918,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania	53 925,81	23 337,16

Wągrowiec, dnia 15.04.2025 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ

w Wągrowcu

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP 766-10-15-232, REGON 000306638

Zespół Opieki Zdrowotnej

62-100 Wągrowiec, ul. Kościuszki 74

NIP: 766-10-15-232 REGON 000306638

**ZESTAWIENIE ZMIAN W
KAPITALE WŁASNYM**

za okres od dnia 01-01-2024 do dnia 31-12-2024		Za bieżący rok obrotowy 2024	Za poprzedni rok obrotowy 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-4 229 394,33	-4 291 678,46
	-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	-4 229 394,33	-4 291 678,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 985 879,02	5 985 879,02
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 nominalne	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)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały 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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-10 215 273,35	-10 277 557,48
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	62 284,13	47 980,95
	-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	62 284,13	47 980,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	62 284,13	47 980,95
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	62 284,13	47 980,95
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 277 557,48	-10 325 538,43
	-zmiana 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	-10 277 557,48	-10 325 538,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- zysk poprzedniego roku obrotowego	62 284,13	47 980,95

	- przychody z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- pokrycie straty z funduszu zakładu art.59 ust. 2 pkt. 1 ust. o działaln. leczniczej		0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 215 273,35	-10 277 557,48
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 215 273,35	-10 277 557,48
6.	Wynik netto	186 152,01	62 284,13
	zysk netto	186 152,01	62 284,13
	strata netto	0,00	0,00
	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 043 242,32	-4 229 394,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 043 242,32	-4 229 394,33

Wągrowiec, dnia 15.04.2025 r.

miejsce i data sporządzenia sprawozdania finansowego

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bury

podpis kierownika jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Aktywa i pasywa

1.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, inwestycje długoterminowe

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny (aktualizacji) środków trwałych w budowie, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stanu na koniec roku obrotowego, jak również stany i tytuły zmian amortyzacji (umorzenia), przedstawiono w formie tabeli.

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych i inwestycji długoterminowych za rok 2024 – załączniki nr 1 i 2.

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym 2024 nie dokonano odpisów aktualizujących aktywa trwałe.

1.3. Zakończone prace rozwojowe, wartość firmy – nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Szpital nie posiada gruntów Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym.

Stan gruntów przedstawia tabela – załącznik nr 3.

1.5. Nieamortyzowane środki trwałe

Stan nieamortyzowanych środków trwałych przedstawia tabela – załącznik nr 4

1.6. Papiery wartościowe (prawa, udziały) posiadane przez jednostkę – nie dotyczy.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpis na należności dla pozycji przeterminowanych powyżej 12 miesięcy po terminie wymagalności na koniec roku 2024 wyniósł: 102 754,23 zł.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnych subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy szpitala powiatowego tworzy fundusz założycielski oraz fundusz zakładu.

Zespół Opieki Zdrowotnej jest jednostką samodzielną, której organem założycielskim jest Rada Powiatu Wągrowieckiego. Fundusz założycielski zakładu stanowi wartość wydzielonego zakładowi mienia powiatu i mienia komunalnego. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku zakładu. Na koniec roku saldo funduszu zakładu wynosi zero złotych. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów założycielskiego i zakładowego w roku 2024 przedstawiono w tabelach – załącznik nr 5 i 6.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

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

Zgodnie z art. 58 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.) zysk za rok obrotowy 2024 w kwocie: 186 152,01 zł zostanie przeznaczony na zmniejszenie straty z lat ubiegłych. (Załącznik nr 7)

1.11. Rezerwy i ich wykorzystanie

Bilansową wartość rezerw w kwocie 1 837 934,86 zł tworzą:

- w pozycji *Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne*, tworzona zgodnie z wyceną aktuarialną, rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, w kwocie: 1 765 314,00 zł,
- krótkoterminowa rezerwa na koszty odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie: 72 620,86 zł.

1.12. Struktura wiekowa zobowiązań

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty przedstawiono w tabeli - załącznik nr 8.

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

przedstawiono w tabeli - załącznik nr 9.

1.15. Składniki aktywów i pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Na dzień 31 grudnia 2024 roku jednostka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu toczących się postępowań sądowych w przedmiocie zapłaty za roboty budowlane. Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2024 r. wynosi łącznie: 1 777 955,00 zł.

1.17. Wycena wg wartości godziwej – nie dotyczy.

2. Przychody i koszty

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

Zespół Opieki Zdrowotnej świadczy usługi w miejscu wykonywania działalności na terenie Powiatu Wągrowieckiego.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawiono w tabeli – załącznik nr 10.

2.2. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki, koszty rodzajowe

Nie dotyczy. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W roku obrotowym 2024 nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W roku 2024 nie dokonano aktualizacji wyceny zapasów składników rzeczowych majątku obrotowego.

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianych do zaprzestania w roku następnym

W roku 2025 nie planuje się zaniechania prowadzenia działalności w zakresie świadczonych usług.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym

Kalkulację podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym przedstawia tabela – załącznik nr 11.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Środki trwałe w budowie (załącznik nr 12) zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2024 r.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

2.9. Poniesione w 2024 r. i planowane na 2025 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – załącznik nr 13.

2.10. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, incydentalne – nie wystąpiły.

3. Wycena w walutach obcych – nie dotyczy.

4. Struktura środków pieniężnych – załącznik nr 14.

5. Informacje pozostałe

5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie wystąpiły.

5.2. Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.

5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych - przedstawiono w załączniku nr 15.

5.4. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji spółek handlowych.

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest spółką kapitałową.

5.5. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone członkom zarządu i osobom wchodzącym w skład organów nadzoru i administracji jednostek

Nie dotyczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie udzielił takich pożyczek.

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 zlecono firmie Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Spółka z o.o. Koszt badania wynosi: 19 390,95 zł brutto.

6. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, porównywalność danych, błędy podstawowe, zmiany zasad rachunkowości

6.1. Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów lat ubiegłych odnoszonych na kapitał własny – nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po zakończeniu roku obrotowego, nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na rachunek zysków i strat oraz pozostałe dane liczbowe.

6.3. Ewidencja księgowa, wycena i sprawozdawczość

6.3.1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod księgowania i wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną tym zmianę kwoty wyniku finansowego.

W roku 2024 nie nastąpiły zmiany metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów w porównaniu do roku poprzedniego, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

6.3.2. Przedstawienie zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, oraz rentowność jednostki.

Z uwagi na stosowanie tych samych metod księgowania oraz wyceny aktywów i pasywów, nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe roku 2023 i roku 2024 są porównywalne.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie jest powiązany kapitałowo ze spółkami.

W roku 2024 Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu nie prowadził żadnych wspólnych przedsięwzięć gospodarczych, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

8. Łączenie podmiotów w roku obrotowym – nie dotyczy

9. Kontynuacja działalności

Nie jest planowane zaprzestanie działalności Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, który zapewnia realizację podstawowych świadczeń medycznych na terenie Powiatu Wągrowieckiego w oparciu o umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz w ramach systemu Państwowego Ratownictwa Medycznego.

10. Inne informacje powyżej niewymienione

10.1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- A. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania w koszty amortyzacji i ewidencjonowane są na koncie bilansowym.
- B. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu, lub kosztów wytworzenia, stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.
- C. Do wyceny należności i roszczeń zastosowano zasadę ostrożnej wyceny. Przy sprzedaży usług nie stosowano specjalnych zabezpieczeń – poza własną oceną wiarygodności kontrahenta. W przypadku negatywnej oceny realność spłaty przez kontrahentów, dokonywane są odpisy aktualizujące należności.

10.2. Wynik finansowy

Na dzień 31.12.2024 roku wynik finansowy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu ukształtował się na poziomie zysku w wysokości 186 152,01 zł. Dochód podatkowy obniżono o stratę z lat ubiegłych (załącznik nr 11).

10.3. Kapitał (fundusz) własny

Na dzień 31.12.2024 roku fundusz własny szpitala przyjmuje wartość ujemną. Strategia finansowa ZOZ zakłada dążenie do poprawy struktury kapitałowej jednostki oraz zmiany niekorzystnej sytuacji finansowej, poprzez wzrost udziału kapitałów własnych w finansowaniu działalności ZOZ.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu

mgr Aleksandra Wendland

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Wągrowcu
dr Przemysław Bury

Wągrowiec, dn. 15.04.2025 r.

WARTOŚĆ POCZĄTKOWA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, INWESTYCYJ I DŁUGOTERMINOWYCH

LP.	OKREŚLENIE GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O.	PRZYCHODY Z TYTUŁU					ROZCHODY Z TYTUŁU				RAZEM ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ	B.Z.	
			ZAKUP					SPRZEDAŻ	LIKwidACJA	POZOSTAŁE				
			ŚRODKI WŁASNE	DOTACJA STAROSTWO POWIATOWE WĄGROWIEC	DOTACJA MINISTERSTWO ZDROWIA	DARY	DOTACJA WFOŚiGW							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 022 856,99	73 418,70					73 418,70					0,00	2 096 275,69
II.	Środki trwałe	59 645 060,51	391 229,07	100 000,00	3 498 314,79	307 054,14	194 351,80	4 490 949,80	208 424,50	639 079,01	0,00	847 503,51	63 288 506,80	
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00						0,00				0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 458 307,79	48 587,96				194 351,80	242 939,76				0,00	41 701 247,55	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 113 112,80	83 582,72	0,00	0,00	0,00	0,00	83 582,72	0,00	5 871,86	0,00	5 871,86	2 190 823,66	
4.	Środki transportu	1 942 369,13		36 397,70	600 000,00			636 397,70	208 424,50			208 424,50	2 370 342,33	
5.	Inne środki trwałe	14 131 270,79	259 058,39	63 602,30	2 898 314,79	307 054,14	0,00	3 528 029,62	0,00	633 207,15		633 207,15	17 026 093,26	
6.	Środki trwałe w budowie							0,00					0,00	
7.	Inwestycje długoterminowe							0,00						
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE			61 667 917,50	100 000,00	3 498 314,79	307 054,14	194 351,80	4 564 368,50	208 424,50	639 079,01	0,00	847 503,51	65 384 782,49	

1. Szym

90

WARTOŚĆ UMORZENIA
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH: PRAWNYCH, INWESTYCYJ I DŁUGOTERMINOWYCH

Lp.	GRUPY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁEGO	B.O.	ZWIĘKSZENIA		RAZEM ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA			RAZEM ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	B.Z.	WARTOŚĆ NETTO	
			AMORTYZACJA	POZOSTAŁE PRZYCHODY		SPRZEDAŻ	POZOSTAŁE ROZCHODY	LIKWIDACJA			B.O.	B.Z.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 864 193,48	99 986,74		99 986,74				0,00	1 964 180,22	158 663,51	132 095,47
2.	Środki trwałe	23 409 862,79	5 445 539,12	102 198,18	5 547 737,30	208 424,50	6 831,30	639 079,01	854 334,81	28 103 265,28	36 235 197,72	35 185 241,52
-	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 974 819,59	3 299 570,84		3 299 570,84				0,00	16 274 390,43	28 483 488,20	25 426 857,12
-	Urządzenia techniczne i maszyny	1 394 205,22	287 698,98	0,00	287 698,98	0,00	0,00	5 871,86	5 871,86	1 676 032,34	718 907,58	514 791,32
-	Środki transportu	1 264 949,40	191 394,16		191 394,16	208 424,50			208 424,50	1 247 919,06	677 419,73	1 122 423,27
-	Inne środki trwałe	7 775 888,58	1 666 875,14	102 198,18	1 769 073,32	0,00	6 831,30	633 207,15	640 038,45	8 904 923,45	6 355 382,21	8 121 169,81
3.	Środki trwałe w budowie				0,00				0,00	0,00		
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE		25 274 056,27	5 545 525,86	102 198,18	5 647 724,04	208 424,50	6 831,30	639 079,01	854 334,81	30 067 445,50	36 393 861,23	35 317 336,99

ga 1-5-2020

STAN GRUNTÓW

LP.	GRUNTY WŁASNE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Powierzchnia ogółem w tym (ha)	0	0	0	0

Gruntów własnych jednostka nie posiada.

LP.	GRUNTY NIEODPŁATNIE UŻYCZONE	STAN NA POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY W CIĄGU ROKU		STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
-	Działka nr 698/1 KW PO1B/00037667/1	1,3365			1,3365
-	Działka nr 698/2 KW PO1B/00037667/1	0,2089			0,2089
-	Działka nr 699/1 KW PO1B/00038243/0	0,1193			0,1193
-	Działka nr 699/2 KW PO1B/00038243/0	0,0312			0,0312
-	Działka nr 699/3 KW PO1B/00038243/0	0,0415			0,0415
-	Działka nr 705/7 KW PO1B/00038243/0	0,1039			0,1039
-	Działka nr 705/8 KW PO1B/00038243/0	0,3894			0,3894
-	Działka nr 705/9 KW PO1B/00038243/0	0,0423			0,0423
-	Działka nr 705/10 KW PO1B/00038243/0	0,1032			0,1032
-	Działka nr 705/11 KW PO1B/00038243/0	0,1366			0,1366
		2,5128			2,5128

Grunty nieodpłatnie użytkowane na podstawie aneksu nr 3 z dnia 26 października 2021 roku do umowy użyczenia z dnia 20 września 2000 roku

1.4/2021

1/2 hr
gl

[illegible]

Opis	Grupa KŚT	Wartość	Umorzenie	NETTO	Wartość BO	Wartość BO+	Wartość BO-	Umorzenie BO	Umorzenie BO+	Umorzenie BO-	Umorzenie narast.	Rata amortyzacji	Amortyzacja narast.
Źródło finansowania : Własne													
Własne	1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	35 999,64	0,00	35 999,64	35 999,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	0,00	0,00	0,00	10 464,20	0,00	10 464,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		35 999,64	0,00	35 999,64	46 463,84	0,00	10 464,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Źródło finansowania : WOJEWODA WIELKOPOLSKI													
UMOWA	4	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	383 036,71	0,00	383 036,71	383 036,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	-383 036,71	0,00	-383 036,71	0,00	0,00	383 036,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	311 346,96	0,00	311 346,96	312 728,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRZEWKAZANIE NA CZAS NIEOZNACZONY	8	-210 656,60	0,00	-210 656,60	0,00	0,00	210 656,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		104 387,36	0,00	104 387,36	695 771,79	3 690,00	593 693,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Źródło finansowania : WZK													
PRZEWKAZANIE COVID	8	827 012,98	0,00	827 012,98	827 012,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	-1 381,12	0,00	-1 381,12	-1 381,12	0,00	1 381,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		825 631,86	0,00	825 631,86	825 631,86	0,00	1 381,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2 680 657,56	0,00	2 680 657,56	3 199 554,99	86 641,20	605 538,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[Signature]

Fundusz Założycielski

ZAŁĄCZNIK NR 5

Stan na 01.01.2024**5 985 879,02**

1.	01051	Budynki i budowle		0,00
2.	01054			0,00
3.	01034	Maszyny i urządzenia techniczne		0,00
4.	01042	Środki transportu		0,00
5.	01044			0,00
6.	01092	Pozostałe środki trwałe		0,00
7.	01094			0,00

RAZEM ZWIĘKSZENIA / ZMNIJSZENIA**0,00****Stan na 31.12.2024****5 985 879,02**

opł 1. b/m

FUNDUSZ ZAKŁADU na dzień 31.12.2024 r.**STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO****ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE****ORAZ STAN KOŃCOWY**

LP.	TREŚĆ	FUNDUSZ ZAKŁADU
	Stan na początek roku obrotowego	0,00
1.	Zwiększenia	0,00
A.	Z zysku	
B.	Dotacje budżetowe	
C.	Środki z innych źródeł	0,00
2.	Zmniejszenia:	0,00
A.	Pokrycie strat	0,00
B.	Pozostałe	
	Stan na koniec roku obrotowego	0,00

1-4/22 94

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU za 2024 r.

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Zysk za 2024 rok	186 152,01
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	0,00
3.	Zysk do podziału	186 152,01
-	Pokrycie straty z lat ubiegłych	186 152,01
-	Zwiększenie funduszu zakładu	0,00
-	Dofinansowanie ZFŚS	0,00
-	Nagrody dla pracowników	0,00
4.	Strata	0,00
-	Pokrycie funduszu zakładu	0,00
-	Do rozliczenia w latach następnych	0,00

PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU POKRYCIA STRATY za 2024 r.

LP.	TREŚĆ	KWOTA W ZŁ
1.	Strata za 2024 rok	0,00
2.	Korekta wyniku o błędy podstawowe z lat ubiegłych	
3.	Strata do podziału	0,00
-	Pokrycie funduszem zakładu	
-	Do rozliczenia w latach następnych*	0,00
4.	Zysk do podziału	
-	Zwiększenie funduszu zakładu	
-	Dofinansowanie ZFŚS	
-	Nagrody dla pracowników	

* zgodnie z zapisami ustawy z dnia art. 59 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.)

[Signature]

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ

WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO PRZEWIDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY

LP.	TREŚĆ	OKRES SPŁATY										RAZEM	
		DO 1 ROKU		OD 1 DO 3 LAT		OD 3 DO 5 LAT		POWYŻEJ 5 LAT					
		POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU	POCZATEK ROKU	KONIEC ROKU
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
A.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	500 000,00	0,00					500 000,00			0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 313 493,77	10 037 941,46							11 313 493,77	10 037 941,46		
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 313 493,77	10 037 941,46							11 313 493,77	10 037 941,46		
A.	Kredyty i pożyczki	2 294 600,00	901 526,11							2 294 600,00	901 526,11		
B.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00							0,00	0,00		0,00
C.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00							0,00	0,00		0,00
D.	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 990 521,42	5 735 459,90							5 990 521,42	5 735 459,90		
-	Do 12 miesięcy	5 990 521,42	5 735 459,90							5 990 521,42	5 735 459,90		
-	Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00							0,00	0,00		0,00
E.	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00							0,00	0,00		0,00
F.	Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00							0,00	0,00		0,00
G.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 546 528,34	1 690 758,92							1 546 528,34	1 690 758,92		
H.	Z tytułu wynagrodzeń	1 315 051,86	1 503 616,86							1 315 051,86	1 503 616,86		
I.	Inne	166 792,15	206 579,67							166 792,15	206 579,67		

V. J. Jan

ok

WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH na dzień 31.12.2024 r.

LP.	TYTUŁ	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	RÓŻNICA (3 - 2)
	1	2	3	4
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywów	0,00	0,00	0,00
A.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
B.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00
-	Remonty	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00
-	Poniesione koszty remontów trwałych	0,00	0,00	0,00
-	Opłacone z góry prenumeraty	0,00	0,00	0,00
-	Koszty abonamentów telefonicznych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
-	Koszty poniesione z tytułu ubezpieczenia OC, ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy	0,00	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32 046 376,33	32 149 401,98	103 025,65
-	Długoterminowe	27 482 679,66	26 922 966,60	-559 713,06
-	Krótkoterminowe	4 563 696,67	5 226 435,38	662 738,71

gl J. 4/24

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY W 2024r.

L.p.	Źródło przychodów	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2022 r.
1	Usługi medyczne - płatnik NFZ	60 432 035,76 zł	52 049 184,98 zł	43 377 799,40 zł
	Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 542 991,02 zł	2 632 547,00 zł	2 200 736,57 zł
	Poradnie specjalistyczne oraz Pracownia Tomografu Komputerowego	2 385 404,88 zł	2 216 884,85 zł	2 231 682,75 zł
	Pomoc doraźna i Ratownictwo Medyczne	17 065 143,75 zł	14 809 731,65 zł	12 405 480,89 zł
	Szpitalne oddziały stacjonarne	34 560 862,63 zł	28 759 163,86 zł	23 730 835,91 zł
	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy	3 877 633,48 zł	3 630 857,62 zł	2 809 063,28 zł
2	Usługi medyczne - pozostali płatnicy	1 324 972,73 zł	826 631,61 zł	710 405,85 zł
	ZOL - pobyty na koszt pacjenta	820 645,35 zł	747 704,30 zł	643 034,98 zł
	leczenie szpitalne - os. nieubezpieczone	58 442,28 zł	49 150,23 zł	42 307,74 zł
	laboratorium medyczne	404 134,70 zł	-	-
	usługi medyczne pozostałe	41 750,40 zł	29 777,08 zł	25 063,13 zł
3	Usługi pozostałe niemedyczne	276 179,15 zł	350 144,18 zł	218 403,24 zł
	wynajem pomieszczeń	207 173,79 zł	227 560,92 zł	185 296,49 zł
	transport sanitarny	21 243,51 zł	14 806,20 zł	11 313,30 zł
	pozostałe	47 761,85 zł	107 777,06 zł	21 793,45 zł
Razem przychody netto ze sprzedaży		62 033 187,64 zł	53 225 960,77 zł	44 306 608,49 zł

1.4.2024
gd

Zestawienie przychodów i kosztów uzyskania przychodów za 2024 rok.

PRZYCHODY

Przychody z działalności podstawowej	62 033 187,64
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Przychody z działalności operacyjnej	4 790 172,98
Przychody finansowe	33 865,85

1. Razem przychody z działalności **66 857 226,47**

2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu **4 622 474,08**

3. Przychody podatkowe (1-2)	62 234 752,39
-------------------------------------	----------------------

KOSZTY

Koszty działalności podstawowej	66 206 170,86
Zmiana stanu produktów	79 263,00
Pozostałe koszty operacyjne	127 958,20
Koszty finansowe	257 682,40

4. Razem koszty działalności **66 671 074,46**

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów **5 589 500,38**

w tym :

kara NFZ, wypłacone odszkodowania	55 213,28
amortyzacja środków trwałych z dotacji	4 622 474,08
niewypłacone umowy zlecenia za 12/2024	664 116,75
składki ZUS od umów zlecenia za mies.11 i 12/2024	162 620,99
odsetki budżetowe	51,84
koszty reprezentacji	5 760,44
zmiana stanu rezerw pracowniczych	79 263,00

6. Zwiększenie kosztów dla celów podatkowych **649 095,77**

w tym:

niewypłacone umowy zlecenia za 12/2023	515 863,50
składki ZUS od wynagrodzeń za mies.11 i 12/2023	133 232,27

7. Koszty podatkowe (4-5+6)	61 730 669,85
------------------------------------	----------------------

8. Dochód podatkowy	504 082,54
----------------------------	-------------------

9. Odliczenie od dochodu z tytułu straty za 2019 rok	504 082,54
---	-------------------

zg. z art. 7 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochód ulega obniżeniu o wartość straty za 2019 rok wyniosła, która wyniosła: - 1 963 237,28 zł
możliwa kwota do odliczenia: - 1 963 237,28 zł x 50% = 981 618 ,64 zł

10. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty	0,00
--	-------------

x 1.8m

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE na dzień 31.12.2024 r.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	PRZYCHÓD	ROZCHÓD*	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	Przebudowa Zakładu Opiekuńczo- Leczniczego	15 380,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 380,00 zł
	OGÓŁEM	15 380,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 380,00 zł

1.8.2025 JK

**Zestawienie poniesionych w 2024 r. i planowanych na 2025 r.
nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2024 r.	Koszty planowane na 2025 r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	73 418,70	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	4 490 949,80	350 000,00
	- na ochronę środowiska	0	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	15 380,00	7 959 387,83
	- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	4 579 748,50	8 309 387,83

zł 1-8/2024

Struktura środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 roku

Środki pieniężne w kasie	371,49
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 255,00
Środki pieniężne razem	54 626,49

h. grom *of*

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W ROKU 2024
Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W ROKU OBROTOWYM (w etatach)	KOBIETY	MĘŻCZYŹNI	PRZECIĘTNA LICZBA ZATRUDNIONYCH W POPRZEDNIM ROKU OBROTOWYM (w etatach)
Pracownicy ogółem w tym:	155,52	133,51	22,01	153,65
Lekarze medycyny	0,42	0,25	0,17	0,75
Inni z wyższym wykształceniem medycznym	2,00	2,00	0,00	2
Pielęgniarki	88,24	88,24	0,00	87,2
Położne	6,00	6,00	0,00	6
Technicy medyczni	2,00	2,00	0,00	2
Ratownicy medyczni	10,67	0,00	10,67	11
Pozostały średni personel medyczny	8,50	8,50	0,00	8,5
Niższy personel medyczny	2,25	1,25	1,00	2,6
Obsługa	13,84	9,42	4,42	11,6
Administracja	21,60	15,85	5,75	22

OSOBY - 158

gk 1-5/m