

UCHWAŁA Nr 206.36 .2025
ZARZĄDU POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 16 maja 2025 r.

w sprawie wniesienia pod obrady Rady Powiatu Sierpeckiego projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) oraz § 64 ust. 1 pkt 2 i § 77 ust. 1 Statutu Powiatu Sierpeckiego uchwalonego Uchwałą Rady Powiatu w Sierpcu Nr 22.IV.2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 499) uchwala się, co następuje:

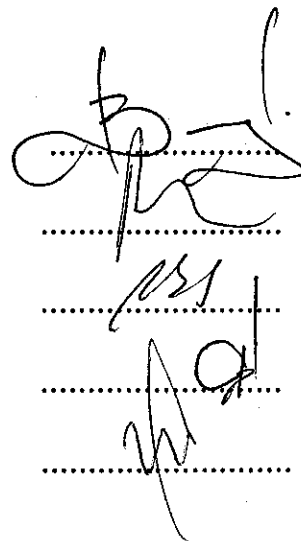
§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.” oraz po dokonaniu analizy sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok – wnosi się pod obrady Rady Powiatu Sierpeckiego projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

- | | |
|------------------------------|------------------|
| 1. Przemysław Burzyński | - Przewodniczący |
| 2. Piotr Łukasz Rzeszotarski | - Członek |
| 3. Sławomir Grzegorz Krystek | - Członek |
| 4. Dariusz Lazarowski | - Członek |
| 5. Mariusz Olewnik | - Członek |



UCHWAŁA Nr . .2025
RADY POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 30 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2023 rok

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1, 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1, 2, 3, 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po zapoznaniu się ze „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.”, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2024 rok.

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2024 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty **452 992,40 zł (słownie:czterysta pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote 40/100).**

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sierpeckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr . . .2025
RADY POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia2025 r.

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

Zgodnie z treścią art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) „Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący”.

Organ założycielski zakładu opieki zdrowotnej pełni nadzór nad gospodarką finansową podległej jednostki oraz jej działalnością m. in. poprzez analizę dokumentów wymienionych we wstępie.

Na podstawie art. 53. ust 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega badaniu zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 cytowanej ustawy. Badanie takie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta, a sprawozdanie powinno zostać przedstawione Radzie Powiatu do zapoznania. Zgodnie z art. 53. ust 3 „*podział lub pokrycie wyniku finansowego netto jednostek zobowiązanych, zgodnie z art. 64 ust. 1, do poddania badaniu rocznego sprawozdania finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający, poprzedzonego wyrażeniem przez biegłego rewidenta opinii o tym sprawozdaniu bez zastrzeżeń lub z zastrzeżeniami. Podział lub pokrycie wyniku finansowego netto, dokonany bez spełnienia tego warunku, jest nieważny z mocy prawa*”.

Terminy określone w art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („*Roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust. 2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego*”). W związku z powyższym zatwierdzenie sprawozdania przez właściwy organ powinno nastąpić najpóźniej do 30 czerwca 2024 r.

W złożonym przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu sprawozdaniu finansowym za 2024 rok, wykazano stratę w rachunku zysków i strat. Zgodnie z treścią art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r., o działalności leczniczej „*Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1.*”.

Zaś art. 57 ust. 2 pkt 1 stanowi: „*Fundusz zakładu samodzielnego publicznego*



zakładu opieki zdrowotnej zmniejsza się o stratę netto”.

W Cz. II, pkt 7 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2024 rok, zapisano, iż „Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Poniesiona strata nie przewyższa poziomu amortyzacji. Strata pozostaje do rozliczenia w latach kolejnych”. Dlatego też mając na uwadze powyższe proponuje się w uchwale w sprawie zatwierdzenia sprawozdania SPZZOZ w Sierpcu ująć zapis „Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2024 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty 452 992,40 zł (słownie:czterysta pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote 40/100).”.

Rada Społeczna SPZZOZ pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok.

STAROSTA
Przemysław Burzyński



Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów
Opieki Zdrowotnej w Sierpcu

ul. Juliusza Słowackiego 32, 09-200 Sierpc, woj. Mazowieckie

REGON: 000306762 NIP: 776-14-82-499 KRS: 0000018020

sekretariat: 24 275 85 01 fax: 24 275 26 27

www.spzzozsierpc.pl e-mail: sekretariat@spzzozsierpc.pl

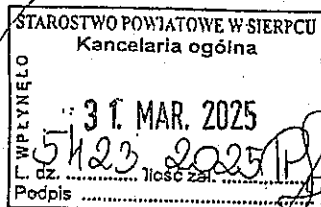
L. Wojtowicz
1.04.2015 S.



PP/1033832
2025-03-31
EZD SP Sierpc

Sierpc, dnia 28 marca 2025 r.

SPZZOZ.GK.311.04.2025



Szanowny Pan

Przemysław Burzyński

Starosta Sierpecki

W załączeniu przedkładam *Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok wraz ze Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania.*

Z poważaniem

MAREK LONGIN
KUCZMARSKI

Elektronicznie podpisany
przez MAREK LONGIN
KUCZMARSKI
Data: 2025.03.28 09:58:06
+01'00'

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP <u>7.7.6.1.4.8.2.4.9.9</u>	KRS <u>0.0.0.0.0.1.8.0.2.0</u>	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2024		Data do 31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W SIERPCU			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat SIERPECKI	
Gmina SIERPC		Miejscowość SIERPC	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE	
Powiat SIERPECKI		Gmina SIERPC	
Ulica SŁOWACKIEGO		Nr domu 32	Nr lokalu
Miejscowość SIERPC		Kod pocztowy 09-200	Poczta SIERPC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIĘSKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ tak ☐ nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm: Dz.U. z 2023 r., poz. 295, 1598, z 2024r. poz. 619, 1685) pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
- Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
- Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,00 zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
- Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
- Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :
 - budynki i budowle - 1,5 – 10%
 - urządzenia techniczne i maszyny - 6 – 30%
 - środki transportowe – 14%
 - pozostałe środki trwałe - 14 – 20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za rok obrotowy 2024 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:
Informację do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2024 r., Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2024 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą – 11 804 500,96 zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłanką do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SIERPCU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	39 026 812,12	42 680 394,75	A	Kapitał (fundusz) własny	8 582 779,66	9 893 568,59
I	Wartości niematerialne i prawne	49 968,75	77 150,72	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20 840 273,02	20 840 273,02
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	49 968,75	77 150,72				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	38 976 843,37	42 603 244,03				
1	Środki trwałe	38 600 900,70	42 227 301,36				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	508 080,00	508 080,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 355 823,82	29 477 654,77	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 489 336,21	1 812 668,73		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	339 836,64	440 652,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	6 907 824,03	9 988 245,64		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	375 942,67	375 942,67				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 804 500,96	-13 216 261,93
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-452 992,40	2 269 557,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 070 883,84	39 319 607,62
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	2 000 000,00	2 000 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 000 000,00	2 000 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	2 000 000,00	2 000 000,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	4 588 235,64	5 085 447,64
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	4 588 235,64	5 085 447,64
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 588 235,64	5 085 294,41
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	6 626 851,38	6 532 781,46	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	339 201,23	370 256,27	e)	inne	0,00	153,23
1	Materiały	339 201,23	370 256,27	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 720 391,80	9 749 830,30
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	4 004 901,77	4 325 415,15		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 252 559,19	9 375 452,71
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	458 823,48	458 823,48
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	153,23	163 581,92
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 452 901,29	4 982 610,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 452 901,29	4 982 610,15
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	4 004 901,77	4 325 415,15	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 356 259,55	1 989 712,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 559 327,43	3 119 716,21	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 943 116,79	1 722 842,07
	– do 12 miesięcy	3 559 327,43	3 119 716,21	i)	inne	41 304,85	57 882,92
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	467 832,61	374 377,59
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	19 762 256,40	22 484 329,68
c)	inne	445 574,34	1 205 698,94	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	19 762 256,40	22 484 329,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 184 825,24	1 732 566,52		– długoterminowe	16 583 924,70	18 954 417,62
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 184 825,24	1 732 566,52		– krótkoterminowe	3 178 331,70	3 529 912,06
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 184 825,24	1 732 566,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 184 825,24	1 732 566,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 923,14	104 543,52				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	45 653 663,50	49 213 176,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	45 653 663,50	49 213 176,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.-31.12.2024	rok poprzedni 01.01.-31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 280 385,47	54 228 953,05
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 280 385,47	54 228 953,05
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	70 037 414,19	55 081 850,73
	- w tym:		
I	Amortyzacja	4 626 683,95	3 522 690,22
II	Zużycie materiałów i energii	6 448 132,39	5 545 909,51
	- w tym:		
III	Usługi obce		
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 789 040,24	17 742 283,32
	- podatek akcyzowy	433 220,40	366 536,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 589 092,39	23 112 467,19
	- emerytalne	5 932 680,27	4 591 297,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 589 508,22	2 002 485,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów	218 564,55	200 667,41
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 757 028,72	-852 897,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 086 484,96	3 868 659,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	3 591 836,78	3 074 753,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	494 648,18	793 906,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	190 494,92	222 217,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 243,73	1 220,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	179 251,19	220 997,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	138 961,32	2 793 545,29
G	Przychody finansowe	123 883,70	143 326,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	66 218,83	99 003,34
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	57 664,87	44 323,39
H	Koszty finansowe	715 837,42	667 314,52
I	Odsetki, w tym:	696 821,09	635 320,16
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	19 016,33	31 994,36
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-452 992,40	2 269 557,50
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-452 992,40	2 269 557,50
	- w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.-31.12.2024	rok poprzedni 01.01.-31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 893 568,59	-7 169 282,31
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 893 568,59	-7 169 282,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 840 273,02	6 046 979,62
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	14 793 293,40
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	14 793 293,40
	- środki trwałe w użyczeniu (budynki)	0,00	14 793 293,40
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 840 273,02	20 840 273,02
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 216 261,93	-10 333 326,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	-857 796,53	-2 882 935,67
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	857 796,53	2 882 935,67
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 269 557,50	0,00
	- zysk/strata roku poprzedniego	2 269 557,50	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 804 500,96	-13 216 261,93
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 804 500,96	-13 216 261,93
6.	Wynik netto	-452 992,40	2 269 557,50
	a) zysk netto	0,00	2 269 557,50
	b) strata netto	452 992,40	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 582 779,66	9 893 568,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 582 779,66	9 893 568,59

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPCU

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01-31.12.2024	rok poprzedni 01.01-31.12.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-452 992,40	2 269 557,50
II.	Korekty razem	2 335 858,72	1 060 477,73
1.	Amortyzacja	4 626 683,95	3 522 690,22
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	696 821,09	635 320,16
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 243,73	1 220,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	-697 460,25
6.	Zmiana stanu zapasów	31 055,04	-230 687,47
7.	Zmiana stanu należności	320 513,38	1 280 652,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 133 990,19	-397 682,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 615 408,40	-3 052 354,47
10.	Inne korekty	-869 040,26	-1 220,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 882 866,32	3 330 035,23
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	973 101,32	1 402 357,57
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	973 101,32	1 402 357,57
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-973 101,32	-1 402 357,57
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	899 955,50	999 825,32
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	38 235,29
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	899 955,50	961 590,03
II.	Wydatki	1 357 461,78	1 526 719,73
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	497 058,77	497 058,77
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	163 581,92	394 340,80
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	696 821,09	635 320,16
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-457 506,28	-526 894,41
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	452 258,72	1 400 783,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	452 258,72	1 400 783,25
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 732 566,52	331 783,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 184 825,24	1 732 566,52
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	20 192,95	22 730,86

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

Jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-452 992,40			2 269 557,50		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	989 614,62	0,00	989 614,62	2 916 213,57	0,00	2 916 213,57
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 006 922,86	0,00	5 006 922,86	4 012 107,04	0,00	4 012 107,04
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-3 144 714,51	0,00	-3 144 714,51	-2 880 822,01	0,00	-2 880 822,01
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	421 962,33			484 628,96		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: INFORMACJA_dodatkowa_2024.doc

rozmiar: 154 KB

data modyfikacji: 2025-03-21 12:22:32

Opis:

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA **sporządzona do sprawozdania finansowego za 2024 rok**

Część I

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm: Dz.U. z 2023 r., poz. 295,1598, z 2024r. poz. 619, 1685) pozostawia jednostce prawo wyboru.

- Ceną ewidencyjną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
- Ceny jednostkowe materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
- Wycena rozchodów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o wartość ich stanu.
- Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o wartości poniżej 3.500,00 zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową.
- Pozostałe środki trwałe o wartości od 1500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.
- Stosuje się następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :

- budynki i budowle - 1,5 – 10%
- urządzenia techniczne i maszyny - 6 – 30%
- środki transportowe – 14%
- pozostałe środki trwałe - 14 – 20%

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Plan kont i zasady ewidencji na poszczególnych kontach zawarte są w polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu z dnia 21.12.2015 r.

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 sporządzono w taki sposób jak za rok poprzedni.

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

Nie dotyczy.

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nie wystąpiły.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zakończenie sprawy sądowej skutkujące zmniejszeniem wyniku finansowego za lata ubiegłe o kwotę 857 796,53 zł.

7. 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.

Sytuacja Szpitala jest trudna, nierozliczone straty netto lat ubiegłych na dzień bilansowy wynoszą – 11 804 500,96 zł. Jednakże podpisane umowy z NFZ, jak i wsparcie Organu Założycielskiego są przesłanką do przyjęcia założenia kontynuacji działalności przez co najmniej rok od dnia bilansowego.

Część II

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zakres ich umorzenia przedstawia załączona tabela Nr 1 – załącznik nr 1.

2. Wartość gruntów

Zgodnie z nowelizacją ustawy o rachunkowości jednostka w 2002 roku wprowadziła do ewidencji grunty, będące w użytkowaniu w wysokości 599.460,00 zł. W 2004 roku

wyksięgowano grunty dotyczące Pogotowia i lokalu na Świętokrzyskiej o łącznej wartości 17.730,00 zł. Na koniec 2005 roku pozostały grunty, których wartość równa się 581.730,00 złotych. W 2008 roku został sprzedany grunt, na którym jest Prosektorium. W 2018 roku wartość gruntów wzrosła o 16.920,00 zł. W 2021 r. wartość gruntów wzrosła o 10.245,00 zł tj. parking przed bramą Szpitala. W 2024 roku wartość gruntów nie zmieniła się.

Na koniec okresu sprawozdawczego wartość gruntów równa się kwocie 508.080,00 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka użytkuje obce środki trwałe na łączną kwotę 1.609.725,66 zł.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Stan funduszu założycielskiego na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	20.840.273,02
2. Zwiększenia:	0,00
3. Zmniejszenia	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	20.840.273,02

Informacja dodatkowa
do sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok

6. Stan funduszu zakładu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

Treść	Fundusz Zakładu
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	-13.216.261,93
Zwiększenia:	2.269.557,50
Zmniejszenia:	-857.796,53
2. Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3=4)	-11.804.500,96

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Decyzję w sprawie pokrycia straty podejmie Kierownik SPZZOZ w Sierpcu. Poniesiona strata nie przewyższa poziomu amortyzacji. Strata pozostaje do rozliczenia w latach kolejnych.

8. Dane o stanie rezerw.

Kwota rezerw na początek roku	- 2.000.000,00 zł
kwota rezerw na koniec roku	- 2.000.000,00 zł

9. Podział zobowiązań wobec dostawców wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Wyszczególnienie	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	1 835 293,92	2 752 941,72	4 588 235,64
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Razem	1 835 293,92	2 752 941,72	4 588 235,64

10. Wykaz czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

- ubezpieczenie zakładu – 97 923,14 zł
- rozliczenie leków w apteczkach oddziałowych – 113 976,58 zł

11. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

- krótkoterminowe – 3 178 331,70 zł
- długoterminowe – 16 583 924,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych z organu założycielskiego, środków unijnych na zakup środków trwałych.

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Organ Założycielski	2 262 330,59	11 702 102,96
Pozostałe, w tym środki unijne	916 001,11	4 881 821,74
Razem	3 178 331,70	16 583 924,70

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

Nie wystąpiły.

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

SPZZOZ otrzymał od Powiatu Sierpeckiego poręczenie, jako zabezpieczenie długoterminowego kredytu.

Część III

1. Informacja o przychodach ze sprzedaży towarów i produktów oraz kosztach według rodzaju

Załącznik nr 2

2. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.

Nie wystąpiły.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

4. Koszt wytworzenia inwestycji ze środków własnych

Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 199 237,00 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 60.000,00 zł, w tym na ochronę środowiska: 0,00 zł.

5. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski nadzwyczajne – nie wystąpiły

Straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

6. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpił.

7. Podatek dochodowy od osób prawnych:

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	- 452 992,40
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	989 614,62
	Dochód przeznaczony na cele statutowe – art. 17 ust. 1 pkt 4	160 785,62
	Dotacje i nieodpłatne otrzymanie środków trwałych – art. 17 ust. 1 pkt 21	828 829,00
	Inne	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (NKUP), w tym:	5 006 922,86
	Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych z dotacji i darowizn	3 550 902,28
	PFRON zapłacony	357 548,00
	Inne	1 098 472,58
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania (przychody dodane – przychody wyłączone)	- 3 144 714,51
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	421 962,33

Jednostka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dochód podatkowy za 2024 r. został pokryty stratą z lat ubiegłych.

8. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta uprawnionego do badania finansowego za 2024 r.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wypłacone będzie w 2025 r. w kwocie 15 682,50 zł brutto.

Część IV

Informacja o środkach pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

Saldo na początek roku - 1 732 566,52

Saldo na koniec roku - 2 184 825,24

Część V

Informacja o zatrudnieniu załącznik nr 3.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2024.:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2024	253,38
w tym:	
-lekarze medycyny	3,00
-inny wyższy personel medyczny	15,75
-pielęgniarki	129,84
-położne	14,00
-technicy medyczni	12,00
-higienistki stomatologiczne	0,00
-pozostały średni personel medyczny	23,54
-personel niższy (salowe)	29,25
-obsługa	7,58
-administracja	18,42

Wyszczególnienie	Rzeczowe aktywa trwałe				Załącznik nr 1		
	Wartość początkowa				Umorzenie		
	Stan na 31.12.2023 r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	(+)Jodpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa Stan na 31.12.2024 r. (4-7)
1	2	3	4	5	6	7	9
Grunty	508 080,00	-	508 080,00	-	-	-	508 080,00
Budynki	34 637 536,41	+718 240,25	35 355 776,66	5 159 881,64	+840 071,20	5 999 952,84	29 355 823,82
Urządzenia techniczne i maszyny	4 064 211,19	+35 620,48 -162 128,72	3 937 702,95	2 251 542,46	+357 376,73 -160 552,45	2 448 366,74	1 489 336,21
Środki transportu	707 484,63	-	707 484,63	266 832,41	+100 815,58	367 647,99	339 836,64
Inne środki trwałe	21 669 613,20	+230 484,32 -805 304,35	21 094 793,17	11 681 367,56	+3 301 238,47 -795 636,89	14 186 969,14	6 907 824,03
Inne środki trwałe obce	-	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe o niskiej wartości	460 784,07	+24 416,53 -22 288,60	462 912,00	460 784,07	+24 416,53 -22 288,60	462 912,00	-
Razem środki trwałe	62 047 709,50	+1 008 761,58 -989 721,67	62 066 749,41	19 820 408,14	+4 623 918,51 -978 477,94	23 465 848,71	38 600 900,70
Środki trwałe w budowie	375 942,67	+984 345,05 -984 345,05	375 942,67	-	-	-	375 942,67
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	62 423 652,17	+1 993 106,63 -1 974 066,72	62 442 692,08	19 820 408,14	+4 623 918,51 -978 477,94	23 465 848,71	38 976 843,37
Obce środki ewidencjonowane poza bilansowo	1 643 271,48	+58 112,00 -91 663,82	1 609 725,66	-	-	-	1 609 725,66
Wartości niematerialne i prawne	1 733 369,63	-	1 733 369,63	1 656 218,91	+27 181,97	1 683 400,88	49 968,75

Załącznik nr 2

Wykonanie przychodów i kosztów SPZZOZ za 2024 r.

Lp.	Przychody i koszty	Plan na 2024 r.	Wykonanie za 2024 r.	Stopień realizacji %
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	63 500 000,00	66 280 385,47	104%
2.	Koszty działalności operacyjnej	65 019 000,00	70 037 414,19	108%
a	Amortyzacja	4 725 000,00	4 626 683,95	98%
b	Zużycie materiałów i energii	6 384 000,00	6 448 132,39	101%
c	Usługi obce	21 000 000,00	22 789 040,24	109%
d	Podatki i opłaty	410 000,00	433 220,40	106%
e	Wynagrodzenia	27 000 000,00	29 589 092,39	110%
f	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 300 000,00	5 932 680,27	112%
g	Pozostałe koszty rodzajowe	200 000,00	218 564,55	109%
3.	Pozostałe przychody operacyjne	4 200 000,00	4 086 484,96	97%
4.	Pozostałe koszty operacyjne	515 000,00	190 494,92	37%
5.	Przychody finansowe	150 000,00	123 883,70	83%
6.	Koszty finansowe	650 000,00	715 837,42	110%
	Zysk (strata)	1 666 000,00	-452 992,40	-27%

Załącznik Nr 3

Zatrudnienie za 2024 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1.	Liczba etatów przeliczeniowych	244	254
2.	Liczba osób zatrudnionych na umowach o świadczenie usług i zlecenia	123	125

Pozostałe informacje wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości niewymienione w niniejszej informacji dodatkowej nie dotyczą Szpitala w 2024 r.

Renata
Kosiorek

Elektronicznie podpisany
przez Renata Kosiorek
Data: 2025.03.26 15:06:36
+01'00'

MAREK LONGIN
KUCZMARSKI

Elektronicznie podpisany przez
MAREK LONGIN KUCZMARSKI
Data: 2025.03.26 14:51:34
+01'00'

Uchwała Nr 242/2025

Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu
z dnia 29 kwietnia 2025 r.

w sprawie: zaopiniowania sprawozdania finansowego SPZZOZ w Sierpcu za 2024 r.

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 450) Rada Społeczna SPZZOZ w Sierpcu uchwala, co następuje:

§ 1.

Opiniuje się pozytywnie sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 2) bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku,
- 3) rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku,
- 6) informację dodatkową sporządzoną do sprawozdania finansowego za 2024 rok. stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Opiniuje się pozytywnie sposób pokrycia straty ujętej w sprawozdaniu finansowym SPZZOZ w Sierpcu za 2024 rok, zaproponowany przez Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu przez pokrycie z Funduszu Zakładu oraz rozliczenie w latach następnych do wysokości kwoty 452 992,40 zł (słownie: czterysta pięćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa złote 40/100).

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi SPZZOZ w Sierpcu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej SPZZOZ w Sierpcu

Głosowało:
Za:
Przeciw:
Wstrzymało się:
.....

STAROSTA
Przemysław Burzyński