

UCHWAŁA Nr 88.XVIII.2025
RADY POWIATU SIERPECKIEGO
z dnia 30 maja 2025 r.

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

Na podstawie art. 9 ust. 1 i art. 12 ust. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym t.j. 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 (t.j. 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 z późn. zm.) 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Jerzy Zbigniew Stachurski

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
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			
8690E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

aktywności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

aktywności jest ograniczony

objętego sprawozdaniem finansowym

01-2024 data do 31-12-2024

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne
liczby sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

aktywności działalności

sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
z jednostką w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

okoliczności wskazujących na zagrożenie
kontynuowania działalności

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie
kontynuowania działalności)

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)

rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim jednostce prawo wyboru.

wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

osowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów
przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r.,
zm. Dz.U. z 2023 r., poz. 295,1598, z 2024r. poz. 619, 1685) pozostawia jednostce

nią zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia. Do ceny
ę podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury VAT.
we materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek VAT),
dów materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według cen nabycia
a majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty w momencie wydania na
ec roku na podstawie spisu z natury i jego wyceny dokonuje się korekty kosztów o

1.
aterialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy komputerowe o
3.500,00 zł jednorazowo w momencie oddania do użytku; licencje na programy
wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji.
liczana jest metodą liniową.

ki trwałe o wartości od 1500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo w
ia do użytkowania.

ępujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :

wle - 1,5 – 10%

hniczne i maszyny - 6 – 30%

kowe – 14%

ki trwałe - 14 – 20%

ów 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.

sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z
owym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:
ansu sporządzoną na dzień 31.12.2024 r., Bilans sporządzony na dzień
chunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., Rachunek
ężnych sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz
n 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.

okazująca, 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				
I	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
3	Dług finansowe
a)	w jednostkach
	– udziały
	– inne
	– udziały
	– inne finansowe
b)	w pozycjach w których zaangażowanie
	– udziały
	– inne
	– udziały
	– inne finansowe
c)	w pozycjach
	– udziały
	– inne
	– udziały
	– inne finansowe
4	Inne
V	Dług międzybankowe
1	Aktywa podatkowe
2	Inne
B	Aktywa
I	Zapasy
1	Materiały
2	Półprodukty
	– w tym
	– w tym
3	Produkt
4	Towar
5	Zaliczenia
II	Należności

	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-452 992,40	2 269 557,50
	0,00	0,00				
			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 070 883,84	39 319 607,62
			I	Rezerwy na zobowiązania	2 000 000,00	2 000 000,00
	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
				– długoterminowa		
				– krótkoterminowa		
			3	Pozostałe rezerwy	2 000 000,00	2 000 000,00
	0,00	0,00		– długoterminowe	2 000 000,00	2 000 000,00
				– krótkoterminowe		
			II	Zobowiązania długoterminowe	4 588 235,64	5 085 447,64
			1	Wobec jednostek powiązanych		
			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
			3	Wobec pozostałych jednostek	4 588 235,64	5 085 447,64
	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	4 588 235,64	5 085 294,41
			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c)	inne zobowiązania finansowe		
	6 626 851,38	6 532 781,48	d)	zobowiązania wekslowe		
	339 201,23	370 256,27	e)	inne	0,00	153,23
	339 201,23	370 256,27	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 720 391,80	9 749 830,30
			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		
				– powyżej 12 miesięcy		
			b)	inne		
			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		
				– powyżej 12 miesięcy		
	4 004 901,77	4 325 415,15				

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	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

SAM
ZESF
ZDR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporzadzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Dane za	
	rok bieżący 01.01.-31.12.2024	rok poprzedni 01.01.-31.12.2023
ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
powiązanych	66 280 385,47	54 228 953,05
ze sprzedaży produktów	66 280 385,47	54 228 953,05
duktów (zwiększenie -- wartość dodatnia, wartość ujemna)		
ia produktów na własne potrzeby jednostki		
ze sprzedaży towarów		
ści operacyjnej	70 037 414,19	55 081 850,73
w i energii	4 626 683,95	3 522 690,22
	8 448 132,39	5 545 909,51
y tym:	22 789 040,24	17 742 283,32
zowy	433 220,40	366 536,00
deczne i inne świadczenia, w tym:	29 589 092,39	23 112 467,19
	5 932 680,27	4 591 297,08
odczajowe	2 589 508,22	2 002 485,28
ych towarów	218 564,55	200 667,41
przedaży (A - B)	-3 757 028,72	-3 852 897,68
ndy operacyjne	4 086 484,96	3 866 659,97
rodu niefinansowych aktywów trwałych		
ści aktywów niefinansowych	3 591 836,78	3 074 753,81
eracyjne		
operacyjne	494 648,18	793 906,16
rodu niefinansowych aktywów trwałych	190 494,92	222 217,00
ści aktywów niefinansowych	11 243,73	1 220,00
yjne		
łałności operacyjnej (C + D - E)	179 251,19	220 997,00
owe	138 961,32	2 793 545,29
ly w zyskach, w tym:	123 883,70	143 326,73
owiązanych, w tym:		
ednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
ozostałych, w tym:		
ednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
owiązanych	66 218,83	99 003,34
rodu aktywów finansowych, w tym:		
owiązanych		
ci aktywów finansowych		
	57 664,87	44 323,39
	715 837,42	667 314,62
owiązanych	686 821,09	635 320,16
rodu aktywów finansowych, w tym:		
owiązanych		
ci aktywów finansowych		
	19 016,33	31 994,36
o (F + G - H)	-452 992,40	2 269 557,50
y		
owe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
(I - J - K)	-452 992,40	2 269 557,50

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SIERPCU...
(pieczęć jednostki)

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.	fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	(tutaj)		
	(tutaj)		
4.2.	fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	ubiegłych na początek okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
5.1.	na początek okresu		
	zgodnie z zasad (polityki) rachunkowości		
5.2.	na początek okresu, po korektach		
	(tutaj)		
	z lat ubiegłych		
	(tutaj)		
5.3.	na koniec okresu		
5.4.	na początek okresu	-13 216 261,93	-10 333 326,26
	zgodnie z zasad (polityki) rachunkowości		
5.5.	na początek okresu, po korektach	-13 216 261,93	-10 333 326,26
	(tutaj)	-857 796,53	-2 882 935,67
	z lat ubiegłych do pokrycia	857 796,53	2 882 935,67
	(tutaj)	2 269 557,50	0,00
	z poprzedniego	2 269 557,50	0,00
5.6.	na koniec okresu	-11 804 500,96	-13 216 261,93
5.7.	ubiegłych na koniec okresu	-11 804 500,96	-13 216 261,93
6.		-452 992,40	2 269 557,50
		0,00	2 269 557,50
		452 992,40	0,00
II.	bilans na koniec okresu (BZ)	8 582 779,66	9 893 568,59
III.	bilans, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	8 582 779,66	9 893 568,59

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI
ZDROWOTNEJ, W SIERPCU
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2024-31.12.2024	rok poprzedni 01.01.2023-31.12.2023
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	4 626 583,95	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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	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:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	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	163 681,92	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

Rozliczenie
(wypełnić)

A.	Z
B.	Pr
C.	Pr
D.	Pr
E.	Ko
F.	Ko
G.	Ko
H.	Str
I.	Inr
J.	Po
K.	Po

dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

na podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł...

	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
1. Rok	-452 992,40			2 269 557,50		
2. Wynik finansowy z tytułu działalności	989 614,62	0,00	989 614,62	2 916 213,57	0,00	2 916 213,57
3. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	5 006 922,86	0,00	5 006 922,86	4 012 107,04	0,00	4 012 107,04
6. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	-3 144 714,51	0,00	-3 144 714,51	-2 880 822,01	0,00	-2 880 822,01
10. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	421 962,33			484 628,96		
11. Wynik finansowy z tytułu działalności z tytułu działalności	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 porządona do sprawozdania finansowego za 2024 rok

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

Wyceną zapasów majątku obrotowego (materiałów) jest rzeczywista cena nabycia wlicza się podatek VAT, naliczony w oddzielnej pozycji faktury

Wycenę materiałów obejmują cenę brutto (cena netto plus naliczony podatek

Wycenę materiałów znajdujących się na magazynie dokonywana jest według danego składnika majątku. Jedynie leki na oddziałach odpisywane są w koszty wydania na oddział a na koniec roku na podstawie spisu z natury i jego stanu. Wycenę korekty kosztów o wartość ich stanu.

Wycenę materialne i prawne amortyzowane są następująco: licencje na programy o wartości poniżej 3.500,00 zł jednorazowo w momencie oddania do użytku na programy komputerowe o wartości powyżej 3.500,00 zł wyceniane są zgodnie z planem amortyzacji. Amortyzacja naliczana jest metodą

Wycenę środków trwałe o wartości od 1500,00 zł do 3.500,00 zł amortyzuje się w momencie oddania do użytkowania.

Następujące stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych :

- 1,5 – 10%
- 6 – 30%
- 14%
- 14 – 20%

Stratę sporządzony jest w wersji porównawczej.

Wycenę w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianę wyniku finansowego.

Wycenę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Plan kont na poszczególnych kontach zawarte są w polityce rachunkowości uchwaleniem Dyrektora SPZZOZ w Sierpcu z dnia 21.12.2015 r.

Wycenę w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na wartość 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

Informacja dodatkowa

Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sierpcu za 2024 rok

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

Wartość sprawozdawczą wartość gruntu równa się kwocie 508.080,00 zł.

Wartość umorzonej (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych w umowach najmu, dzierżawy i innych umów.

Wartość obce środki trwałe na łączną kwotę 1.609.725,66 zł.

Wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości.

założycielskiego na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie w tym celu.

Treść	Fundusz Założycielski
1	2
Stan na 1 stycznia roku obrotowego	20.840.273,02
Wzrost	0,00
Spadek	0,00
Stan na 31 grudnia 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

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

Średzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych z organu
środków unijnych na zakup środków trwałych.

	Krótkoterminowe	Długoterminowe
ski	2 262 330,59	11 702 102,96
środki unijne	916 001,11	4 881 821,74
	3 178 331,70	16 583 924,70

bowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju).

warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia,
e.

ymał od Powiatu Sierpeckiego poręczenie, jako zabezpieczenie
tego kredytu.

1. ychodach ze sprzedaży towarów i produktów oraz kosztach według rodzaju
2. ów aktualizacyjnych wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy.
3. ychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym
j do zaprzestania w roku następnym.
4. ia inwestycji ze środków własnych

latnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 199 237,00 zł, w tym na
iska: 0,00 zł.
następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 60.000,00 zł, w tym na
iska: 0,00 zł.
5. rach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

ne – nie wystąpiły
jne – nie wystąpiły

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

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 otrzymania 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

C
In

Pr
P
W
-I
-I
-P
-P
-t
-I
-P
-P
-C
-a

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

nieniu załącznik nr 3.

enie w grupach zawodowych w 2024.:

enie w roku 2024	253,38
	3,00
nel medyczny	15,75
	129,84
	14,00
	12,00
ologiczne	0,00
ersonel medyczny	23,54
lowe)	29,25
	7,58
	18,42

Rzeczowe aktywa trwałe							Załącznik nr 1	
Wyszczególnienie	Wartość początkowa			Umorzenie			Wartość bilansowa	
	Stan na 31.12.2023 r.	(+)Przychody (-)Rozchody	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r.	(+)odpis roczny (-) zmiany	Stan na 31.12.2024 r.	Stan na 31.12.2023 r. (2-5)	Stan na 31.12.2024 r. (4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Grunty	508 080,00	-	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	29 477 654,77	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	1 812 668,73	1 489 336,21
Środki transportu	707 484,63	-	707 484,63	266 832,41	+100 815,58	367 647,99	440 652,22	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	9 988 245,64	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	42 227 301,36	38 600 900,70
Środki trwałe w budowie	375 942,67	+984 345,05 -984 345,05	375 942,67	-	-	-	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	42 603 244,03	38 976 843,37
Obce środki ewidencjonowane pozabilansowo	1 643 277,48	+58 112,00 -91 663,82	1 609 725,66	-	-	-	1 643 277,48	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	77 150,72	49 968,75

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

Załącznik nr 2

odów i kosztów SPZZOZ za 2024 r.

Lp.	Przychody i koszty	Plan na 2024 r.	Wykonanie za 2024 r.	Stopień realizacji %
1.	Przychody ze sprzedaży i z równane	63 500 000,00	66 280 385,47	104%
2.	Koszty operacyjne	65 019 000,00	70 037 414,19	108%
a		4 725 000,00	4 626 683,95	98%
b	Wodów i energii	6 384 000,00	6 448 132,39	101%
c		21 000 000,00	22 789 040,24	109%
d		410 000,00	433 220,40	106%
e		27 000 000,00	29 589 092,39	110%
f	połączne i inne świadczenia	5 300 000,00	5 932 680,27	112%
g	rodzajowe	200 000,00	218 564,55	109%
3.	Koszty operacyjne	4 200 000,00	4 086 484,96	97%
4.	Koszty operacyjne	515 000,00	190 494,92	37%
5.	Koszty operacyjne	150 000,00	123 883,70	83%
6.	Koszty operacyjne	650 000,00	715 837,42	110%
	Wynik (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'

