

Uchwała Nr 55/6 /2025
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 26 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście

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) oraz § 19 ust. 5 Statutu Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście stanowiącego załącznik do Uchwały Nr V/77/2019 Rady Powiatu w Olsztynie z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej w Dobrym Mieście ze zmianami, **uchwala się**, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2024 Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania;
- 2) bilansu na dzień 31.12.2024 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów kwotą 17 936 522,48 zł;
- 3) rachunku zysków i strat za rok 2024 wykazującego stratę netto w wysokości 1 468 609,37 zł;
- 4) rachunku przepływów środków pieniężnych, wykazującego zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę 438 590,41;
- 5) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 6) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania, poddane badaniu przez biegłego rewidenta, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście stratę netto w wysokości 1 468 609,37 zł. pozostawia do rozliczenia w latach następnych.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA OLSZTYŃSKI

1. ANDRZEJ ABAKO

WICESTAROSTA OLSZTYŃSKI

2. ARTUR WROCHNA

CZŁONKOWIE ZARZĄDU:

3. JOANNA MICHALSKA-REDA

4. MARCIN POLITEWICZ

5. JANUSZ RADZISZEWSKI

Załącznik
do Uchwały Nr 55/6/2025
Zarządu Powiatu w Olsztynie
z dnia 2.6.2025 r.

*Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego
Pióro w Dobrym Mieście*

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2024**

OBEJMUJĄCE:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
6. INFORMACJA DODATKOWA

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.3.9.2.9.6.6.3.0.3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.0.1.1.1.5	sprawozdanie wersja v1.3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-06-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. JERZEGO PIÓRO W DOBRYM MIEŚCIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	OLSZTYŃSKI
Gmina	DOBRE MIASTO	Miejscowość	DOBRE MIASTO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	OLSZTYŃSKI	Gmina	DOBRE MIASTO
Ulica	GRUNWALDZKA	Nr domu	10B
		Nr lokalu	
Miejscowość	DOBRE MIASTO	Kod pocztowy	11-040
		Poczta	DOBRE MIASTO
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			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			




Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaz 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)

Empty rectangular box for providing details of the consolidation method used.

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)

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym, że:

-wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujęto w księgach rachunkowych wg cen nabycia

-amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami dla amortyzacji podatkowej,

-składniki majątku o wartości jednostkowej równej lub niższej niż 1000 zł nie zostały uznane za środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, a ich wartość została zaliczona w koszty zużycia materiałów w dniu oddania do użytkowania,

-składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 1000 zł i nie przekracza 3500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania,

-składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia wynosi powyżej 3500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i poczynając od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, amortyzuje się przy użyciu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową,

-stany i rozchody zapasów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się wg cen zakupu, ruch odbywa się wg zasady "FIFO" - pierwsze weszło-pierwsze wyszło,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

-rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

-inwestycje krótkoterminowe oraz pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się w wartości nominalnej,

-w ramach uproszczeń, na podstawie art 37.ust 10 ustawy o rachunkowości nie ustala się rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości / uor/.

Sprawozdanie finansowe obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz informację dodatkową.

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowi badania przez firmę audytorską.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)



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

Empty rectangular box for additional information.

BILANS

sporządzony na dzień:31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	12 405 124,73	4 430 761,84	A	Kapitał (fundusz) własny	6 010 943,47	-203 217,77
I	Wartości niematerialne i prawne	43 901,09	294 495,96	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 116 478,91	2 433 708,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 349,29	2 349,29
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	43 901,09	294 495,96				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 361 223,64	4 136 265,88				
I	Środki trwałe	12 207 658,14	3 054 308,02				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	374 665,77	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 086 487,28	2 091 650,76	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	319 087,36	84 568,34		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	206 037,15	246 888,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 221 380,58	631 200,47		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	153 565,50	1 081 957,86				
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 639 275,36	-2 897 119,90
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				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 846 525,39	23 397 567,41
	- od jednostek powiązanych		
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 846 525,39	23 397 567,41
	- 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	39 472 079,24	24 029 693,20
	- w tym:		
I	Amortyzacja	1 496 167,45	873 769,86
II	Zużycie materiałów i energii	4 296 852,23	2 449 290,92
	- w tym:		
III	Usługi obce	12 711 702,93	8 258 496,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	283 713,15	105 346,30
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	17 165 812,45	10 311 509,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 418 435,40	1 968 559,57
	- emerytalne	1 503 575,25	901 156,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	99 395,63	62 720,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 625 553,85	-632 125,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 976 081,94	1 212 360,47
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	759 129,04	790 424,41
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 441,42	2 657,09
IV	Inne przychody operacyjne	1 212 511,48	419 278,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	779 818,88	307 096,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	32 603,24	1 609,88
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 902,27	9 064,62
III	Inne koszty operacyjne	721 313,37	296 421,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 429 290,79	273 138,54
G	Przychody finansowe		
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:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	254,58	42,00
I	Odsetki, w tym:	254,58	42,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 429 545,37	273 096,54
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy	39 064,00	15 252,00
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 468 609,37	257 844,54
	- w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Sekluccka

DYREKTOR
Krzysztof Pióro

Magdalena Pióro

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 468 609,37	257 844,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 925 579,01	8 590 249,07
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 198 196,26	1 500 983,42
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 146 447,42	1 449 234,58
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	1 667 291,12	1 094 854,20
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	479 156,30	354 380,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	51 748,84	51 748,84
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	51 748,84	51 748,84
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	502,15	502,15
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	502,15	502,15
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 531 397,75	3 956 269,46	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	605 371,70	428 511,83	e)	inne	502,15	502,15
1	Materiały	605 371,70	428 101,13	III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 180 992,34	2 992 857,34
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	410,70	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
II	Należności krótkoterminowe	4 161 607,28	2 330 987,93		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 831 840,91	2 711 949,58
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	1 908 683,04	1 159 764,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	1 908 683,04	1 159 764,36
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	4 161 607,28	2 330 987,93	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 497 096,42	807 208,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 830 403,88	2 070 366,31	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 262 903,40	652 257,57
	- do 12 miesięcy	3 830 403,88	2 070 366,31	i)	inne	163 158,05	92 719,02
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	349 151,43	280 907,76
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 545 888,26	4 095 906,16
c)	inne	331 203,40	260 621,62	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	4 545 888,26	4 095 906,16
III	Inwestycje krótkoterminowe	743 194,76	1 181 785,17		- długoterminowe	3 746 786,48	3 354 977,31
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	743 194,76	1 181 785,17		- krótkoterminowe	799 101,78	740 928,85
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	743 194,76	1 181 785,17				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	743 194,76	1 181 785,17				
	- 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	21 224,01	14 984,53				
	- w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 936 522,48	8 387 031,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 936 522,48	8 387 031,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Baniona Si Klucka

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 990.4905.4.1

Urząd Gminy Międzybóże

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 468 609,37	257 844,54
II.	Korekty razem	1 531 972,28	2 307 183,75
1.	Amortyzacja	1 496 167,45	873 769,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	32 603,24	1 609,88
5.	Zmiana stanu rezerw	697 212,84	166 086,38
6.	Zmiana stanu zapasów	-176 859,87	87 995,10
7.	Zmiana stanu należności	-1 830 619,35	-230 144,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 188 135,00	440 666,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-874 667,03	961 237,62
10.	Inne korekty	0,00	5 962,72
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	63 362,91	2 565 028,29
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		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	501 953,32	2 037 207,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	501 953,32	2 037 207,77
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)	-501 953,32	-2 037 207,77
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Splata kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-438 590,41	527 820,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-438 590,41	527 820,52
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 181 785,17	653 964,65
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	743 194,76	1 181 785,17
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Rykucka

DYREKTOR
 Izabela Rykucka
 w Dobrym Mieście

Anna Rykucka

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	-1 429 545,37					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	205 602,00					
K. Podatek dochodowy	30 064,00					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Młucha

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 1457.4908.1.0

LEJ...
Ekonomiczny
w...
Agenci...
Agenci...

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-203 217,77	-721 478,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-203 217,77	-721 478,35
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 433 708,30	2 173 292,26
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 682 770,61	260 416,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 682 770,61	260 416,04
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- otrzymane od organu tworzącego nieruchomości do użytkowania	7 682 770,61	0,00
	- korekta błędnie ujętego odpisu dotacji na śr. trw. po 1.07.11r	0,00	260 416,04
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 116 478,91	2 433 708,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 349,29	2 349,29
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	2 349,29	2 349,29
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 639 275,36	-2 897 119,30
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	257 844,54	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	257 844,54	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	257 844,54	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 897 119,90	2 897 119,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 897 119,90	2 897 119,90
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 897 119,90	2 897 119,90
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 639 275,36	-2 897 119,90
6.	Wynik netto	-1 468 609,37	257 844,54
	a) zysk netto	0,00	257 844,54
	b) strata netto	1 468 609,37	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 010 943,47	-203 217,77
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Juchucka

WYKŁADNIK

ANNA WITKO

ANNA WITKO

ANNA WITKO

ANNA WITKO

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1 Aktywa trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy, i podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowego umorzenia (amortyzacji) przedstawiają poniższe tabele:

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne- wartość początkowa i ich umorzenie - rok 2024

Lp	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Wartość netto na BZ	Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO 01.01.2024r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 31.12.2024r.	Stan na BO 01.01.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2024r.	(7-11)	na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	374 665,77		374 665,77				0,00	374 665,77	0,00	0,00
2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.766.644,60	11 651 928,58		16 418 573,18	2 674 993,84	4 657 092,06		7 332 085,90	9 086 487,28	56,12	44,66
3	Urządzenia techniczne maszyny	2.420.330,87	346 592,73		2 766 923,60	2 335 762,53	112 073,71		2 447 836,24	319 087,36	96,51	88,47
4	Środki transportu	923.225,50	45 760,50	44 132,00	924 854,00	676 337,05	72 342,30	29 862,50	718 816,85	206 037,15	73,26	77,72
5	Inne środki trwałe	3.061.578,86	2 356 402,10	60 164,26	5 357 816,70	2 430 378,39	747 888,25	41 830,52	3 136 436,12	2 221 380,58	79,38	58,54
6	Środki trwałe w budowie	1.081.957,86	304 899,94	1 233 092,30	153 565,50					153 565,50	0,00	0,00
8	Razem rzeczowe aktywa trwałe	12.253.737,69	16 080 049,62	1 337 388,56	25 996 398,75	8 117 471,81	5 689 396,32	71 693,02	13 635 175,11	12 361 223,64	66,24	62,45
9	Wartości niematerialne i prawne	1.299.399,32		34 587,60	1 264 811,72	1 004 903,36	250 594,87	34 587,60	1 220 910,63	43 901,09	77,34	96,53
10	Ogółem	13.553.137,01	16 080 049,62	1 371 976,16	27 261 210,47	9 122 375,17	5 839 991,19	106 280,62	14 856 085,74	12 405 124,73	67,31	64,50

- Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście otrzymał z dniem 1.04.2024 r. pod tytułem darmym wydzieloną zorganizowaną część przedsiębiorstwa /ZCP/ od Fundacji Polskich Kawalerów Maltańskich w Warszawie – Pomoc Maltańska z siedzibą w Warszawie, wartość brutto wniesionych w/w tytułem aktywów trwałych wyniosła 513 322,65 zł.
- Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście otrzymał nieodpłatnie w użytkowanie na czas nieoznaczony z dniem 1.04.2024 r. nieruchomości stanowiącą zabudowaną działkę gruntu położoną w Barczewie, ul. Niepodległości 9 od Powiatu Olsztyńskiego, wartość brutto wniesionych w/w tytułem aktywów trwałych wyniosła 12.026.594,35 zł, minus dotychczasowe umorzenie do 30.04.2024 r. – 4.343.823,74 zł, wartość netto 7.682.770,61 zł.

1.2 Odpisy aktualizujące aktywa trwałe nie wystąpiły.

- 1.3 Nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych.
- 1.4 Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście /Zespół/ posiada grunty o wartości 374 665,77 zł.
- 6.734m² nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem szpitalnym, budynkiem pawilonu diagnostyczno - terapeutycznego i budynkami pomocniczymi, przekazanej w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski na podstawie aktu notarialnego z dnia 12.02.2002r. (Rep. A Nr 413/2002) i aktu notarialnego z dnia 14.04.2003 r. (Rep. A Nr 1438/2003);
 - 12.935 m² nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem szpitalnym, budynkiem świetlicy letniej budynkiem garażowym i magazynowym przekazanej w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski na podstawie aktu notarialnego z dnia 27.03.2024r. (Rep. A Nr 1564/2024).
- 1.5 Zespół wg stanu na dzień 31.12.2024 r. posiadał w użytkowaniu (dzierżawie) następujące obce środki trwałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umowna netto
1.	Sprzęt med. użyczony z Urzędu Wojewódzkiego (ZRM)	11 061,39
2.	analizator hematologiczny Diag-Med	60.000,00
3.	analizator Cobas Integra 400 Pus	80.400,00
4.	analizator do oznaczania równowagi kwasowo-zasadowej ABL80 FLEX	55.000,00
5.	koagulometr Coag Chrom 3003	4.000,00
6.	analizator Vidas	90.000,00
7.	analizator Cobas e411rack	88.000,00
	Razem	388.461,39

1.6 Zespół nie posiada papierów wartościowych.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie-Uregulowanie należności	Zmniejszenie - Rozwiązanie ze względu na nieściągalność	Stan na koniec roku obrotowego 1+2-3-4
1	2	3	4	5
8.463,51	25.902,27	4.441,42	800,52	29.123,84

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą należności od osób fizycznych (od pacjentów za koszty wyżywienia i zakwaterowania w zakładach opiekuńczo – leczniczych, od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, którym udzielono świadczenia zdrowotnego) o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności. Odpisów dokonano na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości.

1.8 (1.9) Dane o strukturze kapitału (funduszu) własnego

W skład funduszu własnego wchodzi:

1. Fundusz podstawowy (założycielski)

10 116 478,91 zł

Fundusz podstawowy stanowi równowartość funduszu założycielskiego i stanowi wartość wydzielonego Zespołowi części mienia Powiatu Olsztyńskiego.

Fundusz podstawowy na dzień 01.01.2024 r. stanowił wartość

2 433 708,30 zł

i uległ zwiększeniu o kwotę 7 682 770,61 zł stanowiącą wartość netto nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem szpitalnym, budynkiem świetlicy letniej budynkiem garażowym i magazynowym przekazanej w nieodpłatne użytkowanie przez organ założycielski na podstawie aktu notarialnego z dnia 27.03.2024r. (Rep. A Nr 1564/2024).

2. Kapitał (fundusz) zapasowy 2 349,29 zł
Stanowi fundusz zakładu i w ciągu roku nie uległ zmianie.

3. Wynik finansowy (strata) z lat ubiegłych - 2 639 275,36 zł
Stanowi sumę wyników finansowych netto za lata 2018-2023 w tym:

strata netto za 2018 r.	-223 914,27 zł
strata netto za 2019 r.	-381 169,35 zł
strata netto za 2020 r.	- 1 002 340,24 zł
korekta wyniku finansowego netto za 2020 r.	240 094,45 zł
strata netto za 2021 r.	-843 002,69 zł
strata netto za 2022 r.	- 686 787,80 zł
zysk netto za 2023 r.	257 844,54 zł

Korekta wyniku finansowego netto za 2020 r. w kwocie 240 094,45 zł stanowi zmniejszenie straty netto za 2020 rok, wynikającej z błędnego wyliczenia wartości niewykonanych świadczeń medycznych w 2020 roku z ramach ryczału PSZ na wykonanie których, wpłynęły w 2020 roku środki z Narodowego Funduszu Zdrowia i zostały odpisane na rozliczenia międzyokresowe przychodów na pokrycie kosztów świadczeń zdrowotnych do wykonania w ramach ryczału PSZ w 2021 roku.

4. Wynik finansowy netto – strata netto -1 468 609,37 zł
Stanowi wynik netto za rok 2024 i w takiej samej wysokości wykazany w rachunku zysków i strat.

Ogółem fundusz własny na dzień 31.12.2024 r. stanowi kwotę 6 010 943,47 zł
(poz. 1 + poz. 2 + poz. 3 + poz.4)

1.10 Sposób pokrycia straty bilansowej netto za rok obrotowy

Zespół na podstawie art. 57 ust.2 pkt 1 i art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej:
- stratę netto za 2024 r. w wysokości - 1 468 609,37 zł postanawia, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zapasowego, pozostawić do rozliczenia w latach następnych zwiększając niepokryte straty z lat ubiegłych.

1.11 Rezerwy na zobowiązania – w kwocie

 2 198 196,26 zł

Lp.	Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe:	1 094 854,20	572 436,92	0,00	1 667 291,12
	-świadczenia emerytalne i podobne	1 094 854,20	572 436,92	0,00	1 667 291,12
2	Krótkoterminowe	406 129,22	124 775,92	0,00	530 905,14
	-świadczenia emerytalne i podobne	354 380,38	124 775,92	0,00	479 156,30
	-inne	51 748,84	0,00	0,00	51 748,84
3	Razem	1 500 983,42	697 212,84	0,00	2 198 196,26

Dotyczą rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników z tytułu świadczeń emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz rezerw na niewykorzystane urlopy pracownicze. Stan rezerw na koniec roku obrotowego uległ zmianie w związku z aktualizacją wyceny rezerw na świadczenia pracownicze - wyceny rezerw z tytułu świadczeń emerytalnych.

nagród jubileuszowych dokonała firma aktuarialna Attuario Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Rezerwy inne stanowią bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące otrzymanych w drodze darowizny aktywów obrotowych, zaliczonych do przychodów roku 2021, a pozostających na dzień 31.12.2021 r. w magazynie do zużycia w latach następnych. W roku obrotowym 2024 r. nie nastąpiło wydanie do zużycia materiałów w magazynie - stan rezerw nie uległ zmianie..

Rezerwy na zobowiązania utworzono na podstawie art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

1.12 Zobowiązania (bez funduszy specjalnych) 4 832 343,06 zł

1. Zobowiązania długoterminowe 502,15 zł

Zobowiązania długoterminowe dotyczą kaucji zabezpieczającej pokrycie należności z tytułu najmu lokalu mieszkalnego o okresie wymagalności powyżej 1 roku.

2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych) 4 831 840,91 zł

Opis	Stan na	
	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 908 683,04	1 159 764,36
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 497 096,42	807 208,63
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 262 903,40	652 257,57
Zobowiązania inne	163 158,05	92 719,02
Razem	4 831 840,91	2 711 949,58

1.13 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

1.14 Rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	14 984,53	21 224,01
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	4 095 906,16	4 545 888,26
- równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych, środków trwałych w budowie		
• krótkoterminowe	674 194,03	514 836,17
• długoterminowe	3 134 128,19	2 857 520,11
-równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie		
• krótkoterminowe	64 697,03	284 265,61
• długoterminowe	220 849,12	889 266,37
-Inne (naliczone, nieopłacone noty obciążeniowe)		
• krótkoterminowe	2 037,79	0,00
• długoterminowe	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe - czynne kosztów dotyczą rozliczanych w czasie kosztów ubezpieczeń majątkowych i odpowiedzialności cywilnej oraz opłaconej z góry prenumerat dotyczących roku 2025.

2. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi

L.p.	Wyszczególnienie przychodów	Rok 2024	Rok 2023	Wzrost (%)
1.	Usługi medyczne – NFZ	34.167.665,64	21.857.011,09	56%
	-leczenie szpitalne	13.637.776,38	11.425.464,62	19%
	-opieka długoterminowa	11.475.075,02	3.191.140,04	260%
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne	1.405.332,79	1.250.413,83	12%
	- ratownictwo medyczne	2.511.027,67	2.264.332,10	11%
	- opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3.528.513,67	3.087.880,16	14%
	- podstawowa opieka zdrowotna	727.514,91	637.780,34	14%
	- ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne kosztochłonne	882.425,20	0,00	-
2.	Pozostałe usługi medyczne (badania ambulatoryjne, odpłatność pacjentów, itp.)	2.661.037,18	1.524.965,21	74%
3.	Usługi niemedyczne	17.822,57	15.591,11	14%
	Razem przychody netto ze sprzedaży produktów	36.846.525,39	23.397.567,41	57%
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	-
5.	Zmiana stanu produktów, koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	-
6.	Ogółem przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36.846.525,39	23.397.567,41	57%

W ramach przychodów z usług niemedycznych został wykazany przychód z prowadzenia szkolenia specjalizacyjnego oraz udostępnienia komórek organizacyjnych uczelni w celu kształcenia studentów.

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Pozycje przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej (A.II.) są wykazane w wysokościach wynikających ze zmian stanu odpowiednich pozycji w bilansie.

W poz. II.9 zmiana stanu pozycji bilansowych skorygowana o wartość otrzymanych nieodpłatnie w 2024 r. aktywów zaliczonych do środków trwałych i odniesionych na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

(W 2023 r. na poz. II.10 składają się kwoty:

- 260 416,04 zł - korekta błędnie odpisanej kwoty z funduszu podstawowego na rozliczenia międzyokresowe w roku 2012 na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz.742) będącej równoważnością dotacji otrzymanych przed dniem 1 lipca 2011 r. na nabycie i/lub ulepszenie środków trwałych odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej tych środków trwałych.
- - 254 955,47 - wartość otrzymanych nieodpłatnie w 2023 r. aktywów zaliczonych do środków trwałych i odniesionych na rozliczenia międzyokresowe przychodów.
- 502,15 – zmiana stanu pozycji zobowiązań długoterminowych w bilansie.)

4. Umowy, istotne transakcje oraz zagadnienia osobowe

4.1 Umowy o pracę

	Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie w etatach	Zatrudnienie w osobach, wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
1	Lekarze	1,60	2
2	Pracownicy z wyższym wykształceniem medycznym.	5,25	7
3	Pielęgniarki i położne	30,80	32
4	Ratownicy medyczni	8,42	9
5	Opiekunki medyczne	35,92	43
6	Fizjoterapeuci	7,25	10
6	Personel średni medyczny, inny niż w poz. 1-6	6,83	9
7	Salowe i personel gospodarczy	14,38	18
8	Pracownicy administracji	20,22	24
	Ogółem	130,67	154

4.2 Umowy cywilnoprawne

Lp.	Grupy zawodowe	Liczba umów wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
1	Lekarze/lekarze stomatolodzy	54
2	Farmaceuci, diagności laboratoryjni	4
3	Pielęgniarki	49
4	Ratownicy medyczni	7
5	Technik analityki medycznej/elektrodiagnostyki /farmacji	4
6	Opiekunki medyczne	6
7	Terapeuci uzależnień/zajęciowi, logopeda, pracownik socjalny	5
8	Kierowcy	4
9	Salowe, personel gospodarczy	10
10	Radca prawny, kapelan, inspektor BHP, pozostały personel administracyjny	7
11	Usługi medyczne - lekarze podmiotów leczniczych	6
	Ogółem	156

4.3 Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie za badanie ustawowe sprawozdania finansowego za zamykany rok obrotowy określone w umowie o badanie, które zostanie wypłacone w roku następnym po zakończeniu badania wynosi 15 500,00 zł netto powiększone o należny podatek od towarów i usług.

5. Dodatkowe informacje



Z dniem 1.04.2024 r. Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście otrzymał pod tytułem darmym od Fundacji Polskich Kawalerów Maltańskich w Warszawie Pomoc Maltańska zorganizowaną część przedsiębiorstwa /ZCP/ w postaci Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego w Barczewie, obejmującej w szczególności :

- 1) wyposażenie ruchome i nieruchomości mieszczące się w budynku z tego:
 - o środki trwałe o wartości 513 322,65 zł,
 - o wyposażenie ruchome o wartości 184 779,61 zł,
- 2) zapasy magazynowe o wartości 115 028,98 zł,
- 3) prawa wynikające z umów o pracę Pracowników ZCP w liczbie 50 osób.
- 4) dokumentacja medyczna pacjentów znajdujących się pod opieką Maltańskiego Centrum Pomocy w dniu przejęcia oraz archiwum dokumentacji medycznej
- 5) prawa wynikające z umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie opieki długoterminowej

Wartość w/w majątku została ujęta w księgach roku obrotowego 2024 w podanych wyżej wartościach.

4. Pominięto pozycje: ustęp 1 punkty: 15,16,17,18,19,20, ustęp 2 punkty: 2,3,4,5,7,8,9,10,11,12,13, ustęp 5 punkty: 1,2,4,5, ustępy: 3,6,7,8,9 dodatkowych objaśnień przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, gdyż nie dotyczą jednostki lub nie są w jej warunkach istotne.

Dobre Miasto dnia 18.06.2025 r.

Barbara
Sieklučka

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Sieklučka
Data: 2025.06.18
07:47:18 +02'00'

Agnieszka
Anna
Jarzębińska

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Anna
Jarzębińska
Data: 2025.06.18
09:49:17 +02'00'

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

**Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro
w Dobrym Mieście**

z siedzibą w Dobrym Mieście (11- 040), przy ulicy Grunwaldzkiej 10 b

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

**Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro
w Dobrym Mieście**

z siedzibą w Dobrym Mieście (11- 040), przy ulicy Grunwaldzkiej 10 b

dla Zarządu Powiatu w Olsztynie

oraz Dyrektora Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście („Jednostka”), które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2024 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2024 r., poz. 619 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostką przepisami prawa;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, a także uchwałą nr 3589/54/2019 z dnia 7 maja 2019 r. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn.zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z „Podręcznikiem Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, zwanym dalej „Kodeksem etyki”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, ze zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania, kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność Dyrektora Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Artur Szymański działający w imieniu FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (40-008), przy ulicy Warszawskiej 40/2A wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4102 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o.

ul. Warszawska 40/2A 40-008 Katowice

Signed by /
Podpisano przez:
Artur Szymański
Date / Data:
2025-06-26
15:23



GLOBAL AUDYT
www.globalaudyt.pl

*FEHU GLOBAL AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru
Audytowego pod numerem 4102*

Katowice, dnia 26 czerwca 2025 roku

Uchwała Nr 6/2025
Rady Społecznej
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście
z dnia 05.06.2025 r.

w sprawie wyrażenia opinii do pokrycia straty netto Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im.
Jerzego Pióro w Dobrym Mieście
za 2024 rok

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. d ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450) oraz w związku z art. 53 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) – Rada Społeczna uchwała, co następuje:

- § 1 1. Rada Społeczna pozytywnie opiniuje sposób pokrycia straty netto Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro w Dobrym Mieście za rok 2024 w wysokości **minus 1 468 609,37 zł**. Stratę netto, ze względu na brak możliwości pokrycia z funduszu zakładu (strata netto przewyższa wartość funduszu), pozostawić do rozliczenia w latach następnych.
2. Strata netto za rok 2024 jest niższa od kosztów amortyzacji, które za rok 2024 stanowią kwotę **1 496 167,45 zł**. W związku z powyższym nie mają zastosowania stosowne zapisy art. 59 ust. 2 w/w ustawy o działalności leczniczej.
- § 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Jarosław Wolak

Zgodność z oryginałem stwierdza
Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Jerzego Pióro
w Dobrym Mieście

dnia 9 06 25


GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Sieklucka

