



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach

64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2

tel.: (0-61) 29-73-600, fax: (0-61) 29-60-079 e-mail: szpital@szpital.oborniki.info
CERTYFIKAT PN-EN ISO 9001:2015-10 BDO 000082299

STAROSTWO POWIATOWE
Oborniki, dnia 16.05.2025 r.
W OBORNIKACH

data 16.05.2025 wpl.

L.dz. Nr
105136 2025/05/16/105141

Pani
ZOFIA KOLECKA
PRZEWODNICZĄCA
RADY SPOŁECZNEJ
PRZY SP ZOZ w OBORNIKACH

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2024 rok oraz sprawozdanie z badania bilansu.

Zpoważnienia dyrektora

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Ewa Łokaj

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach
ul. Szpitalna 2**

***SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2024 ROKU DO 31.12.2024 ROKU
OBEJMUJĄCE:***

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-05-12

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach
Siedziba	
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	obornicki
Gmina	Oborniki
Miejscowość	Oborniki
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	obornicki
Gmina	Oborniki
Nazwa ulicy	Szpitalna
Numer budynku	2
Nazwa miejscowości	Oborniki
Kod pocztowy	64-600
Nazwa urzędu pocztowego	Oborniki
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	8610Z
Identyfikator podatkowy NIP	7871808424
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000014366
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2024-01-01
Data Do	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	TAK
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	nie dotyczy
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	TAK

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, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z ustawą o rachunkowości, zachowując zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych takie, jak: zasada rzetelnego obrazu, zasada przewagi treści nad formą, zasada ciągłości, zasada kontynuacji działalności, zasada współmierności, zasada kosztu historycznego, zasada kompletności. Rokiem obrachunkowym dla SP ZOZ w Obornikach jest rok kalendarzowy - 2024. Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych polskich, z dokładnością do jednego grosza.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł odpisywane są jednorazowo w momencie zakupu, - zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo - wartościową w cenach zakupu, - wydanie z magazynu wyceniane się metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło", - zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia, - produkcja w toku nie jest wyceniana, - SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego przebiega według następującego schematu księgowego: 1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe na konto "wynik finansowy". Następuje przeksięgowanie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. 2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo MA wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo WN konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. 3. Saldo WN lub MA wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk/strata netto, odpowiednio: jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). 4. Kwota zysku lub straty wykazywana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy składają się: wynik działalności operacyjnej oraz wynik operacji finansowych. SP ZOZ sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzanych jest metodą pośrednią.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z: 1. Wprowadzenia. 2. Bilansu. 3. Rachunku zysków i strat sporządzonego metodą porównawczą. 4. Zestawienia zmian w kapitale. 5. Rachunku przepływów pieniężnych. 6. Informacji dodatkowej.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	39 271 243.51	40 761 175.51	0.00
Aktywa trwałe	33 087 800.71	35 452 195.61	0.00
Wartości niematerialne i prawne	19 521.30	37 873.07	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	19 521.30	37 873.07	
Rzeczowe aktywa trwałe	33 068 279.41	35 414 322.54	0.00
Środki trwałe	33 023 999.41	35 414 322.54	0.00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900.00	163 900.00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 411 654.24	27 942 331.96	
urządzenia techniczne i maszyny	958 187.01	1 257 702.03	
środki transportu	978 210.13	1 199 397.13	
inne środki trwałe	3 512 048.03	4 850 991.42	
Środki trwałe w budowie	44 280.00	0.00	

Należności długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	6 183 442.80	5 308 979.90	0.00
Zapasy	643 494.60	597 226.80	0.00
Materiały	643 494.60	597 226.80	
Należności krótkoterminowe	5 054 587.96	4 571 376.50	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	5 054 587.96	4 571 376.50	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 054 257.96	4 570 616.00	0.00
– do 12 miesięcy	5 054 257.96	4 570 616.00	
inne	330.00	760.50	
Inwestycje krótkoterminowe	377 864.29	49 230.27	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 864.29	49 230.27	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	377 864.29	49 230.27	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	377 864.29	49 230.27	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 495.95	91 146.33	
Pasywa razem	39 271 243.51	40 761 175.51	0.00
Kapitał (fundusz) własny	- 5 242 704.07	- 5 705 953.26	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259.00	6 127 259.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 833 977.47	- 9 502 924.72	
Zysk (strata) netto	464 014.40	- 2 330 287.54	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 513 947.58	46 467 128.77	0.00
Rezerwy na zobowiązania	1 452 812.00	1 234 096.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 452 812.00	1 234 096.00	0.00
– długoterminowa	583 671.00	726 951.00	
– krótkoterminowa	869 141.00	507 145.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	1 120 050.02	2 045 050.06	0.00
Wobec pozostałych jednostek	1 120 050.02	2 045 050.06	0.00
kredyty i pożyczki	1 116 666.51	2 041 666.55	
inne	3 383.51	3 383.51	
Zobowiązania krótkoterminowe	11 726 240.18	12 048 696.17	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 682 744.28	12 000 108.95	0.00
kredyty i pożyczki	925 000.04	925 000.04	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia	- 5 574.55	- 12 107.91	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 548 396.71	7 347 824.18	0.00
– do 12 miesięcy	6 548 396.71	7 347 824.18	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 219 853.00	1 941 953.53	
z tytułu wynagrodzeń	1 832 002.01	1 640 904.13	
inne	163 067.07	156 534.98	
Fundusze specjalne	43 495.90	48 587.22	
Rozliczenia międzyokresowe	30 214 845.38	31 139 286.54	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	30 214 845.38	31 139 286.54	0.00
– długoterminowe	27 697 179.50	28 505 967.99	
– krótkoterminowe	2 517 665.88	2 633 318.55	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 841 763.95	60 534 349.26	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 057 530.77	60 495 836.31	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 218 716.00	37 313.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 949.18	1 199.95	
Koszty działalności operacyjnej	75 436 499.22	66 474 883.91	0.00
Amortyzacja	2 954 769.78	3 271 112.00	
Zużycie materiałów i energii	9 926 297.02	8 927 494.72	
Usługi obce	27 896 181.77	23 917 226.31	
Podatki i opłaty, w tym:	100 931.60	85 152.82	
Wynagrodzenia	29 066 253.08	25 489 142.00	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 122 129.00	4 462 091.73	
– emerytalne	2 293 590.85	2 016 671.50	
Pozostałe koszty rodzajowe	369 936.97	322 664.33	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 2 594 735.27	- 5 940 534.65	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	3 721 258.98	4 403 505.04	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 400.00	16 260.16	
Dotacje	3 237 851.87	4 074 946.73	
Inne przychody operacyjne	471 007.11	312 298.15	
Pozostałe koszty operacyjne	314 370.04	444 161.64	0.00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 264.35	22 219.34	
Inne koszty operacyjne	282 105.69	421 942.30	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	812 153.67	- 1 981 191.25	0.00
Przychody finansowe	1 068.35	2 104.23	0.00
Odsetki, w tym:	1 068.35	2 104.23	
Koszty finansowe	335 749.62	351 200.52	0.00
Odsetki, w tym:	283 865.11	337 145.33	
Inne	51 884.51	14 055.19	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	477 472.40	- 2 330 287.54	0.00
Podatek dochodowy	13 458.00	0.00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	464 014.40	- 2 330 287.54	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 5 705 953.26	- 3 375 665.72	
– korekty błędów	- 765.21	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 5 706 718.47	- 3 375 665.72	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 127 259.00	6 127 259.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 127 259.00	6 127 259.00	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 11 833 212.26	- 9 502 924.72	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 11 833 212.26	- 9 502 924.72	
– korekty błędów	- 765.21	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 11 833 977.47	- 9 502 924.72	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 11 833 977.47	- 9 502 924.72	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 11 833 977.47	- 9 502 924.72	0.00
Wynik netto	464 014.40	- 2 330 287.54	0.00
zysk netto	464 014.40	0.00	
strata netto	0.00	- 2 330 287.54	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 5 242 704.07	- 5 705 953.26	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 5 242 704.07	- 5 705 953.26	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	464 014.40	- 2 330 287.54	
Korekty razem	1 380 083.70	6 956 766.24	0.00

Amortyzacja	0.00	3 271 112.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wartości niematerialne i prawne	34 699.37	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
środki trwałe	2 920 070.41	0.00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	8 230.69	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Eliminacja różnic kursowych dotyczących działalności finansowej i inwestycyjnej oraz z tytułu wyceny środków pieniężnych w banku i w kasie	6 533.36	8 230.69	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	- 16 260.16	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
wynik na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	- 12 400.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
(+) strata na likwidacji składników działalności inwestycyjnej (wartość netto zlikwidowanych składników)	12 489.16	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
odpisy korygujące wartość składników aktywów trwałych z tytułu trwałej utraty ich wartości	- 765.21	0.00	
Zmiana stanu rezerw	0.00	- 37 313.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
(+) zwiększenie stanu rezerw na zobowiązania (poz. B.I. pasywów)	218 716.00	0.00	
Zmiana stanu zapasów	0.00	239 929.46	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
bilansowa zmiana stanu zapasów	- 46 267.80	0.00	
Zmiana stanu należności	0.00	- 848 956.88	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
zmiana stanu należności z poz. A.III i B.II (wzrost+, spadek-)	- 483 211.46	0.00	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0.00	4 637 092.73	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
zmiana stanu zobowiązań bez funduszy specjalnych z poz. B.III (wzrost+, spadek-)	- 317 364.67	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
zmiana stanu zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki, wzrost-, spadek+)	- 6 533.36	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
zmiana stanu funduszy specjalnych (wzrost+, spadek-)	- 5 091.32	0.00	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0.00	- 305 399.29	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
aktywa - bez zmiany rozliczeń czynnych z tyt. odroczonego podatku dochodowego odnoszonego na kapitał własny (wzrost-, spadek+)	- 16 349.62	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
pasywa - bez zmiany stanu ujemnej firmy, otrzymanych darowizn niepieniężnych w postaci aktywów trwałych i dotacji - w roku ich otrzymania (wzrost+, spadek-)	- 924 441.16	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 844 098.10	4 626 478.70	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	12 400.00	16 260.16	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych wg faktur ujętych w księgach	12 400.00	16 260.16	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
sprzedaż	0.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	602 864.04	7 233 159.75	0.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 347.60	0.00	

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nabycie WNIIP oraz rzeczowych aktywów trwałych (bez podlegającego odliczeniu naliczonego podatku VAT)

586 513.44 7 217 607.75

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nabycie WNIIP wg faktur zakupu ujętych w księgach

0.00 15 552.00

Na aktywa finansowe, w tym:

0.00 0.00 0.00

w pozostałych jednostkach

0.00 0.00 0.00

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

- 590 464.04 - 7 216 899.59 0.00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy

0.00 0.00 0.00

Wydatki

925 000.04 803 519.30 0.00

Splaty kredytów i pożyczek

925 000.04 803 519.30

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)

- 925 000.04 - 803 519.30 0.00

Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)

328 634.02 - 3 393 940.19 0.00

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

328 634.02 - 3 402 220.88

Środki pieniężne na początek okresu

49 230.27 3 451 451.15

Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:

377 864.29 57 510.96 0.00

— o ograniczonej możliwości dysponowania

43 495.90 48 567.22

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa

Wartość
łączna (Rok
bieżący)

Z zysków
kapitałowych
(Rok bieżący)

Z innych
źródeł
przychodów
(Rok bieżący)

Wartość
łączna (Rok
poprzedni)

Z zysków
kapitałowych
(Rok
poprzedni)

Z innych
źródeł
przychodów
(Rok
poprzedni)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis objaśnienia w załączeniu

Załączony plik Informacja dodatkowa do bilansu.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący 477 472.40

Rok poprzedni - 2 330 287.54

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 2 654 733.61

3 322 963.66

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Kwoty odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn stanowiące przychód

2 654 733.61

3 322 963.66

Artykuł 27 Ustępow Punkt Litera

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

0.00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 0.00

0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 70 828.81

283 343.97

F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej 2 757 826.77

3 672 156.75

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Kwoty amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn

2 654 733.61

3 322 963.66

Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Kwota amortyzacji leasingu minus raty leasingowe

0.00

19 572.58

Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Kwoty odpisów w aktualizacyjnych należności

32 264.35

22 219.34

Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Kary umowne i odszkodowania

70 569.99

277 943.97

Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Odsetki budżetowe

258.82

910.62

Artykuł 27 Ustęp Punkt Litera

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej

0.00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej

0.00

0.00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej

0.00

0.00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 70 828.81

Rok poprzedni - 1 697 750.48

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 13 458.00

Rok poprzedni 0.00



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

**GŁÓWNA
KSIĘGOWA** Date / Data:
2025-05-12 14:26



Signed by /
Podpisano przez:

Małgorzata Maria
Ludzkowska

Date / Data: 2025-
05-12 14:28

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OBORNIKACH ZA 2024 ROK**

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia oraz wartość środków trwałych ujętych w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność
nota nr 1 i 2
2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
nie dotyczy
3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych,
nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
nota nr 2
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
nie dotyczy
6. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych
nota nr 3 - nie dotyczy
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
nota nr 4 - nie dotyczy
8. Inne rozliczenia międzyokresowe
nota nr 5 - nie dotyczy
9. Zapasy w wartości brutto/netto według okresów zalegania
nota nr 6
10. Wartość należności krótkoterminowych oraz zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe
nota nr 7

11. Wartość krótkoterminowych aktywów finansowych /środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
nota nr 8
12. Inne inwestycje krótkoterminowe
nota nr 9 - nie dotyczy
13. Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych
nota nr 10
14. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty
nota nr 11
15. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
nota nr 12
16. Kwotę zobowiązań o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty oraz kwotę zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek
nota nr 13
17. Wartość zobowiązań krótkoterminowych, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zmiany w stanie funduszy specjalnych
nota nr 14
18. Wartość rozliczeń międzyokresowych wykazanych w pasywach.
nota nr 15
19. Wartość środków zgromadzonych na rachunku VAT
nota nr 16
20. Kwoty przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
nota nr 17
21. Wielkość kosztów wg rodzaju
nota nr 18
22. Kwoty zysku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacji oraz innych przychodów operacyjnych
nota nr 19
23. Wartość straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji aktywów niefinansowych oraz innych kosztów operacyjnych
nota nr 20
24. Wielkość przychodów finansowych, zysku ze zbycia inwestycji finansowych oraz aktualizacja zwiększająca wartość inwestycji finansowych
nota nr 21

25. Wielkość kosztów finansowych – odsetek, aktualizacji zmniejszającej wartość inwestycji finansowych oraz inne koszty finansowe

nota nr 22

26. Wartość zysków i strat nadzwyczajnych

nota nr 23

27. Rozliczenie podatku dochodowego

nota nr 24

28. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

nota nr 25

29. Wartość kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie

nota nr 26

30. Wielkość nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

nota nr 27

31. Rachunek przepływów pieniężnych

nota nr 28

32. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

nota nr 29

33. Pozostałe informacje i objaśnienia

noty nr 30 - 48

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne		Zaliczki	Razem
				Inne razem	w tym oprogramowanie		
	Wartość brutto						
1	Stan na początek okresu			2 133 264,18	2 133 264,18		2 133 264,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	16 347,60	16 347,60	0,00	16 347,60
a	zakup			16 347,60	16 347,60		16 347,60
b	przyjęte do używania na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	zakończenie prac rozwojowych						0,00
f	udzielenie zaliczki						0,00
g	pozostałe						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	19 055,76	19 055,76	0,00	19 055,76
a	sprzedaż						0,00
b	likwidacja						0,00
c	darowizna						0,00
d	aport						0,00
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej						0,00
f	rozliczenie zaliczki						0,00
g	pozostałe			19 055,76	19 055,76		19 055,76
4	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 130 556,02	2 130 556,02	0,00	2 130 556,02

Umorzenie					
5	Stan na początek okresu		2 095 391,11	2 095 391,11	2 095 391,11
6	Zwiększenia	0,00	34 699,37	34 699,37	34 699,37
a	amortyzacja za okres				
b	pozostałe				
7	Zmniejszenia	0,00	19 055,76	19 055,76	19 055,76
a	sprzedaż				
b	likwidacja				
c	darowizna				
d	aport				
e	przeniesienie do ewidencji pozabilansowej				
f	pozostałe				
8	Stan na koniec okresu	0,00	2 111 034,72	2 111 034,72	2 111 034,72
Odpisy aktualizujące					
9	Stan na początek okresu				0,00
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu				
b	pozostałe				
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie				
b	wykorzystanie				
c	pozostałe				
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Wartość netto na BO	0,00	37 873,07	37 873,07	37 873,07
14	Wartość netto na BZ	0,00	19 521,30	19 521,30	19 521,30

Nota Nr 2

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ŚT	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
Wartość brutto										
1	Stan na początek okresu	163 900,00	38 271 986,26	3 677 499,80	1 893 210,22	17 429 368,18	61 435 964,46	0,00	0,00	61 435 964,46
2	Zwiększenia	0,00	454 922,22	0,00	0,00	87 314,22	542 236,44	44 280,00	0,00	586 516,44
a	zakup					87 314,22	87 314,22	44 280,00		131 594,22
b	wytworzenie we własnym zakresie						0,00			0,00
c	przyjęcie ze środków trwałych w budowie		454 922,22				454 922,22			454 922,22
d	dotacje, darowizny otrzymane						0,00	0,00		0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)						0,00			0,00
f	przyjęte do używania na podstawie umowy leasingu operacyjnego						0,00			0,00
g	aport						0,00			0,00
h	udzielenie zaliczki									
i	pozostałe						0,00			0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	130 620,00	0,00	632 399,32	763 019,32	0,00	0,00	763 019,32
a	przekazanie środka trwałego w budowie do używania						0,00			0,00
b	sprzedaż			112 320,00		93 670,00	205 990,00			205 990,00
c	likwidacja			18 300,00		538 729,32	557 029,32			557 029,32
d	aport						0,00			0,00
e	darowizny przekazane						0,00			0,00
f	rozliczenie zaliczki									0,00
g	pozostałe						0,00			0,00
4	Stan na koniec okresu	163 900,00	38 726 908,48	3 546 879,80	1 893 210,22	16 884 283,08	61 215 181,58	44 280,00	0,00	61 259 461,58

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na ST	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
5	Stan na początek okresu	10 329 654,30	2 419 797,77	693 813,09	12 578 376,76	26 021 641,92				26 021 641,92
6	Zwiększenia	0,00	985 599,94	299 515,02	221 187,00	1 419 275,25	2 925 577,21	0,00	0,00	2 925 577,21
a	amortyzacja za okres		985 599,94	299 515,02	221 187,00	1 419 275,25	2 925 577,21			2 925 577,21
b	pozostałe									
7	Zmniejszenia	0,00	130 620,00	0,00	625 416,96	756 036,96		0,00	0,00	756 036,96
a	spisadaz likwidacja		112 320,00		81 180,84	193 500,84				193 500,84
c	aport darowizny przekazane		18 300,00		538 729,32	557 029,32				557 029,32
c	pozostałe									
8	Stan na koniec okresu	0,00	11 315 254,24	2 588 692,79	915 000,09	13 372 235,05	28 191 182,17	0,00	0,00	28 191 182,17
9	Stan na początek okresu									
10	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie odpisu									
b	pozostałe									
11	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie									
b	wykrywanie									
c	pozostałe									
12	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	163 900,00	27 942 331,96	1 257 702,03	958 187,01	978 210,13	3 512 048,03	33 023 999,41	44 280,00	0,00	44 280,00
Wartość netto na BO	163 900,00	27 942 331,96	1 257 702,03	958 187,01	978 210,13	3 512 048,03	33 023 999,41	44 280,00	0,00	44 280,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa zadania, źródło finansowania (np. dotacja, pożyczka, środki własne)	Stan na początek okresu	Nakłady:		Pozostałe zwiększenia, np.:	Rozliczenie nakładów			Pozostałe zmniejszenia, np.:	Stan na koniec okresu
			zakup, wytworzenie we własnym zakresie	leasing finansowy, darowizna		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
1	Budowa Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego, opracowanie wniosku o dofinansowanie z KPO, środki własne								19 680.00	-19680.00
2	Opracowanie koncepcji utworzenia ZPO								24 600.00	-24600.00
3										
4										0.00
5										0.00
6										0.00
7										0.00
RAZEM		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44 280.00	(44 280.00)

Zmiany w stanie zaliczek na środki trwałe w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto				
		Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Wartości niematerialne i prawne	Inne środki trwałe
1	Stan na początek okresu			40 705,23	3 477 119,27	3 517 824,50
2	Zwiększenia	0,00	0,00	23 679,76	120 691,77	144 371,53
a	zakup				59 835,11	64 459,11
b	wytworzenie we własnym zakresie			4 624,00		
c	przysięcie ze środków trwałych w budowie					0,00
d	dotacje, darowizny otrzymane				60 856,66	60 856,66
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)					0,00
g	przysięcie do użycia na podstawie umowy leasingu finansowego					0,00
g	aport					0,00
h	pozostałe			19 055,76		19 055,76
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	44 739,27
a	sprzedaż					0,00
b	likwidacja					44 659,27
c	aport					44 659,27
d	darowizny przekazane					0,00
f	pozostałe					80,00
Stan na koniec okresu		0,00	0,00	0,00	64 584,99	3 553 071,77
						3 617 456,76

Wartość gruntów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	Powierzchnia	20001 m ²	20001 m ²
2	Wartość brutto	163 900,00	163 900,00
3	Umorzenie	0,00	0,00
Wartość netto		163 900,00	163 900,00

Środki trwałe ujęte w aktywach, kontrolowane na podstawie innych tytułów niż własność

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.			Stan na 31.12.2024 r.		
		leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe	leasing finansowy	umowa użyczenia z organem założycielskim	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)		163 900,00			163 900,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		38 271 986,26			38 726 908,48	
3	Urządzenia techniczne i maszyny						
4	Środki transportu						
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	38 435 886,26	0,00	0,00	38 890 808,48	0,00

W tabeli uwzględniono wartości brutto

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 3

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Pozycja nie wstępuje w roku bieżącym i nie występowała w roku ubiegłym

Nota Nr 4

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SP ZOZ nie tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych.

Nota Nr 5

Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część długoterminowa		
2	koszty rozszerzenia spółki - część długoterminowa		
3	przygotowanie produkcji		
4	ubezpieczenia majątkowe - część długoterminowa		
5	koszty prac rozwojowych		
6	wycena bilansowa obligacji skarbu państwa z terminem wykupu w następnych latach		
7	koszty ubezpieczenia i finansowanie tomografu komputerowego		
8	.....		
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 6

Zapasy w wartości brutto według okresów zalegania na 31.12.2024 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	643 494,60			
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM		643 494,60	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące zapasy według okresów zalegania na 31.12.2024 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (odpis aktualizujący)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90				
2	90 - 180				
3	180 - 360				
4	powyżej 360				
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy w wartości netto według okresów zalegania na 31.12.2024 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości netto)			
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary
1	0 - 90	643 494,60	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	-	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	0,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		643 494,60	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie sprawozdawczym

Pozycja nie występuje w 2024 roku i nie występowała w roku ubiegłym

Zapasy stanowią leki w aptecce szpitalnej oraz materiały w magazynie, których okres zalegania nie przekracza 90 dni

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych według wieku na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wiek w dniach	Przeterminowane					Razem
		Bieżące	do 30 dni	31-180	181-365	powyżej 365 dni	
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	0,00					0,00
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	inne (brutto)	0,00					0,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 8**Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe według stanu na 31.12.2024 r.

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku ubiegłym

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	Środki pieniężne w kasie i na rachunku	49 230,27	377 864,29
a	gotówka w kasie	0,00	
b	środki na rachunkach bieżących	49 230,27	377 864,29
c	środki na rachunkach bankowych akredytywa		
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
a	czeki i weksle obce płatne do 3 miesięcy		
b	środki pieniężne w drodze		
c	papiery dłużne o terminie zapadalności do 3 miesięcy		
d	lokaty	0,00	0,00
e			
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
a	weksle i czeki obce płatne po 3 miesiącach		
b	należne dywidendy i udziały w zyskach		
c	pozostałe		
RAZEM		49 230,27	377 864,29

Nota Nr 9**Inne inwestycje krótkoterminowe według stanu na 31.12.2024 r.**

Pozycja nie występuje w roku badanym i nie występowała w roku poprzednim

Należności warunkowe

Lp.	Należności z tytułu:	Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	od NFZ z tyt. nadwykonań		
2	dotacje nie ujęte bilansowo		
RAZEM		0,00	0,00

Należności warunkowe - stan na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki, w której złożono zabezpieczenie	Nazwa jednostki, od której dochodzona jest należność	Wartość ogółem	z tytułu:	Termin wymagalności
1					
2					
3					
RAZEM			0,00		

Należności krótkoterminowe od jednostek pozostałych według wieku na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wiek w dniach	Bieżące	do 30 dni	31-180	181-360	powyżej 360 dni	Razem
1	z tytułu dostaw i usług (netto)	4 975 716,85	18 906,63	35 811,52	23 822,96	0,00	5 054 257,96
a	z tytułu dostaw i usług (brutto)	4 975 716,85	18 906,63	35 811,52	23 822,96	94 191,41	5 148 449,37
b	z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący)	0,00				94 191,41	94 191,41
2	z tytułu podatków..... (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu podatków..... (brutto)	0,00					0,00
b	z tytułu podatków..... (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	inne (netto)	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00
a	inne (brutto)	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00
b	inne (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
2	dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	dochodzone na drodze sądowej (brutto)	0,00	0,00				0,00
b	dochodzone na drodze sądowej (odpis aktualizujący)	0,00					0,00
RAZEM							
		4 976 046,85	18 906,63	35 811,52	23 822,96	0,00	5 054 587,96

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w modułach należności z tytułu dostaw i usług	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w modułach należności pozostałe	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	61 927,06	0,00	0,00	0,00	61 927,06
2	Zwiększenia	32 264,35	0,00	0,00	0,00	32 264,35
a	dokonanie odpisów aktualizujących	32 264,35				32 264,35
b	przesunięcia między należnościami					
c	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z					0,00
	przedawnieniem, zapłata					0,00
d	inne					0,00
Bilans zamknięcia						
		94 191,41	0,00	0,00	0,00	94 191,41

Należności krótkoterminowe netto (struktura walutowa)

Lp	Tytuł	Stan na
		31.12.2024 r.
1	w walucie polskiej	5 054 587,96
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	RAZEM	5 054 587,96

Nota Nr 10

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.2024 r.
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	91 146,33	911 320,17	927 669,79	107 495,95
a	opłata wstępna oraz opłata leasingowa za cały okres leasingu operacyjnego - część krótkoterminowa				0,00
b	ubezpieczenia majątkowe i osobowe, czynsze, abonamenty, prenumeraty	91 146,33	911 320,17	927 669,79	107 495,95
c	poniesione koszty dotyczące przyszłych przychodów				0,00
d	koszty remontów kapitałnych (wieloletnich)				0,00
e	koszty rozszerzenia spółki				0,00
f	zapłacone prowizje od otrzymanych kredytów				0,00
g	dyskonto od wyemitowanych obligacji własnych				0,00
h	.....				0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	niezgłoszone do rozrachunku należności z tytułu nieodebranych przez zamawiającego usług i prac budowlanych				0,00
c	VAT naliczony w fakturach dostawców				0,00
d	odsetki naliczone				
e	.....				0,00
RAZEM		91 146,33	911 320,17	927 669,79	107 495,95

Nota Nr 11

Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.
1	Zysk / strata netto	464 014,40
2	Podział zysku / pokrycie straty	464 014,40
a	pokrycie straty z lat ubiegłych	464 014,40
b	kapitał zapasowy	
c	przychodami lat przyszłych	
d	nagrody z zysku (tantiemy)	
g	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

Nota Nr 12

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SP ZOZ nie tworzy rezerwy na podatek odroczone i nie ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego, ponieważ osiągnięty dochód jest przeznaczany na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	wykorzystanie rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2024 r.	krótka terminowa	długa terminowa
1	Na nagrody jubileuszowe	867 536,00	531 162,85		263 888,85	600 262,00	200 171,00	400 091,00
2	Na odprawy emerytalne i rentowe	366 560,00	192 096,39		678 086,39	852 550,00	668 970,00	183 580,00
3	Na odprawy pośmiertne	0,00				0,00		0,00
Bilans zamknięcia		1 234 096,00	723 259,24	0,00	941 975,24	1 452 812,00	869 141,00	583 671,00

Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje w roku 2024 i nie występowała w roku poprzednim

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	wykorzystani e rezerwy	rozwiązanie rezerwy	utworzenie rezerwy	Stan na 31.12.2024 r.
6	Na badanie bilansu	0,00				0,00
7	Na sprawy sądowe w toku	0,00				0,00
Bilans zamknięcia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 13

Zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na	Stan na 31.12.2024	Pozostały od dnia bilansowego okres spłaty			
		31.12.2023 r.	r.	do 1 roku	1 rok - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług		0,00				
b	pozostałe		0,00				
2	Wobec pozostałych jednostek	14 045 159,01	12 802 794,30	11 682 744,28	1 120 050,02	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 954 558,68	2 036 092,00	919 425,49	1 116 666,51		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00				
c	inne zobowiązania finansowe	3 383,51	0,00				
d	z tytułu dostaw i usług	7 347 824,18	6 548 396,71	6 548 396,71			
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00				
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 941 953,53	2 219 853,00	2 219 853,00			
h	z tytułu wynagrodzeń	1 640 904,13	1 832 002,01	1 832 002,01			
i	inne	156 534,98	166 450,58	163 067,07	3 383,51		
	RAZEM	14 045 159,01	12 802 794,30	11 682 744,28	1 120 050,02	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
	do jednego roku				
	od roku do 3 lat				
	od 3 lat do 5 lat				
	powyżej 5 lat				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)				

Nota nr 13 cd

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2024 r.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)			Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie	symbol waluty				
BANK GOSPODARSTWA KRAJOWEGO	1 116 666,51 zł		PLN	866 666,51 zł	ZMIENNE	31.01.2027	Poręczenie Organu Tworzącego, umowa z NFZ, weksel in blanco
POWIAT OBORNICKI	250 000,00 zł		PLN	250 000,00 zł	NIEOPROCENTOWANA	25.12.2027	
RAZEM	1 366 666,51 zł	X	X	1 116 666,51 zł	X	X	0,00

Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych.	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				
zobowiązania krótkoterminowe				0,00
zobowiązania długoterminowe		0,00		0,00

Zobowiązania (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Stan na
		31.12.2024 r.
1	w walucie polskiej	12 802 794,30
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	Razem zobowiązania długoterminowe	12 802 794,30

Nota Nr 14

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na	Bieżące	Zobowiązania przeterminowane - dni			
		31.12.2023 r.	31.12.2024 r.		do 30	31-180	181-365	ponad 365
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	12 000 108,95	11 682 744,28	9 543 050,11	2 138 987,86	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	912 892,13	919 425,49	919 425,49			61,15	645,16
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00					
c	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00				
	- z tyt. instrumentów pochodnych	0,00	0,00					
	- leasing finansowy	0,00	0,00	0,00				
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 347 824,18	6 548 396,71	4 408 702,54	2 138 987,86	0,00	61,15	645,16
	- do 12 miesięcy	7 347 824,18	6 548 396,71	4 408 702,54	2 138 987,86		61,15	645,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00					
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00					
f	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00					
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 941 953,53	2 219 853,00	2 219 853,00				
h	z tytułu wynagrodzeń	1 640 904,13	1 832 002,01	1 832 002,01				
i	inne	156 534,98	163 067,07	163 067,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe rozrachunki	156 534,98	163 067,07	163 067,07				
3.	Fundusze specjalne (według tytułów)	48 587,22	43 495,90	43 495,90	0,00	0,00	0,00	0,00
	- ZFŚS	48 587,22	43 495,90	43 495,90				
	- Inne fundusze	0,00						
	RAZEM	12 048 696,17	11 726 240,18	9 586 546,01	2 138 987,86	0,00	61,15	645,16

Nota nr 14 cd

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2024 r.

Nazwa (firma) jednostki	Kwota pozostała do spłaty (nominalnie)			Wartość bilansowa	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	kwota w zł	kwota w walucie	symbol waluty				
BANK GODPODARSTWA KRAJOWEGO	794 425,49 zł		PLN	794 425,49	ZMIENNE	31.01.2027	Poręczenie Organu Tworzącego, umowa z NFZ, weksel in blanco
POWIAT OBORNICKI	125 000,00 zł		PLN	125 000,00 zł	NIEOPROCENTOWANA	25.12.2027	
RAZEM	919 425,49	X	X	919 425,49	X	X	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych i pozostałych (struktura walutowa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.
1	w walucie polskiej	11 682 744,28
2	w walutach obcych (według walut i po przeliczeniu na zł)	0,00
	RAZEM	11 682 744,28

Zmiany w stanie funduszy specjalnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	ZFSS	Inne fundusze	Inne fundusze	Razem fundusze specjalne
1	Bilans otwarcia	48 587,22			48 587,22
2	Zwiększenia	475 408,68	0,00	0,00	475 408,68
a	odpis podstawowy	475 408,68			475 408,68
b	odpis z zysku				0,00
c	inne zwiększenia				0,00
3	Zmniejszenia	480 500,00	0,00	0,00	480 500,00
a	koszty związane z działalnością społeczną ZFSS	480 500,00			480 500,00
b	inne zmniejszenia				0,00
c	inne zmniejszenia				0,00
	Bilans zamknięcia	43 495,90	0,00	0,00	43 495,90

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) na 31.12.2024 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku będącego zabezpieczeniem
1	Kredyt obrotowy z BGK	800 000,04		Umowa z NFZ, weksel in blanco
	RAZEM	800 000,04	0,00	

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki, dla której dokonano zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Data obowiązywania zobowiązania warunkowego	Podmiot, na rzecz którego udzielono zobowiązania warunkowego (beneficjent)	Rodzaj zobowiązania warunkowego (np. gwarancja, poręczenie itp.)
1					gwarancja należytego wykonania usługi
2					poręczenie handlowe
RAZEM		0,00			

Pozycja nie występuje

Nota Nr 15

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023 r.	zmniejszenia	zwiększenia	Stan na 31.12.2024 r.
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 139 286,54	924 441,16	0,00	30 214 845,38
a	Długoterminowe	28 505 967,99	808 788,49		27 697 179,50
b	Krótkoterminowe	2 633 318,55	115 652,67		2 517 665,88
-	.....				0,00
-	prawo wieczystego użytkowania gruntów				0,00
-	zobowiązania przewidziane do umorzenia do czasu spełnienia warunków układu				0,00
-	zaliczki, przedpłaty i zadatki pobrane na poczet dostaw				0,00
-	wartość WDT oraz sprzedaży na eksport (brak dokumentu SAD)				0,00
-	nałożne odszkodowania i kary umowne				0,00
-	odsetki od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy				0,00
-	.....				0,00
RAZEM		31 139 286,54	924 441,16	0,00	30 214 845,38

Nota Nr 16

Środki zgromadzone na rachunku VAT

SP ZOZ w Obornikach nie posiada środków zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2024 r.

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</i>	60 495 836,31	73 057 530,77
-	leczenie szpitalne	41 531 251,31	48 663 634,88
-	ratownictwo. POZ. Izba Przyjęć	8 461 339,30	15 312 454,22
-	poradnie specjalistyczne	8 469 106,38	6 507 673,10
-	usługi diagnostyczne	1 134 398,92	1 496 851,99
-	przychody z najmu i dzierżawy i inne niemedyczne	270 511,84	258 328,29
-	przychody z działalności medycznej	629 228,56	818 588,29
-			
-			
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</i>	1 199,95	2 949,18
-	ze sprzedaży materiałów	1 199,95	2 949,18
-			
	RAZEM	60 497 036,26	73 060 479,95

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	60 495 836,31	73 057 530,77
	kraj	60 495 836,31	73 057 530,77
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	1 199,95	2 949,18
	kraj	1 199,95	2 949,18
	zagranica (wewnątrzwspólnotowa dostawa)		
	zagranica (eksport)		
	RAZEM	60 497 036,26	73 060 479,95

Nota Nr 18

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
	Koszty według rodzaju:		
a	amortyzacja	3 271 112,00	2 954 769,78
b	zużycie materiałów i energii	8 927 494,72	9 926 297,02
c	usługi obce	23 917 226,31	27 896 181,77
d	podatki i opłaty	85 152,82	100 931,60
e	wynagrodzenia	25 489 142,00	29 066 253,08
f	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 462 091,73	5 122 129,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	322 664,33	369 936,97
h	wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	66 474 883,91	75 436 499,22
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	37 313,00	(218 716,00)
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	66 512 196,91	75 217 783,22

Nota Nr 19

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	12 400,00
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odzyski)		
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
d	Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych		
e	Koszty sprzedaży i likwidacji niefinansowych aktywów trwałych		
f	Pozostałe (darowizny ŚT, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
RAZEM		16 260,16	12 400,00

Dotacje

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
-	Dotacje bezpośrednie (pieniężne) – rezydentury	403 570,44	490 434,07
-	Dotacje – staże lekarskie	322 187,27	61 935,21
-	Dotacja - Urząd Wojewódzki - dla kierowników specjalizacji	16 603,48	16 249,66
-	Dotacja Urząd Pracy	9 621,88	11 499,32
-	Dotacja Powiat Obornicki	0,00	3 000,00
-	Rozliczenie dotacji i darowizn - odpisy	3 322 963,66	2 654 733,61
RAZEM		4 074 946,73	3 237 851,87

Inne przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Rozwiązanie rezerw:	0,00	0,00
-	na świadczenia pracownicze odprawy	0,00	0,00
-	na badanie bilansu	0,00	0,00
-			
k			
2	Pozostałe:	312 298,15	471 007,11
-	Nadwyżki inwentaryzacyjne		
b	Rozliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntów równoległe do odpisów amortyzacyjnych		
c	Przychody z działalności socjalnej i pomocniczej, wynajem zbędnych pomieszczeń		
-	Otrzymane darowizny	42 316,53	205 448,20
-	Otrzymane odszkodowania, kary umowne, zwrot kosztów postępowania sądowego	87 881,80	75 362,50
-	Odpisanie zobowiązań niefinansowych przedawnionych i umorzonych		
-	zastępcza służba wojskowa		
-	Pozostałe	182 099,82	190 196,41
-			
-	Umorzenie pożyczki		
RAZEM		312 298,15	471 007,11

Nota Nr 20

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
a	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
b	Przychody z likwidacji niefinansowych aktywów trwałych (odzyski)		
c	Wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
d	Wartość zlikwidowanych środków trwałych		
e	Wartość zaniechanej inwestycji		
f	Pozostałe (darowizny ŚT, nadwyżki i niedobory inwentaryzacyjne)		
RAZEM		0,00	0,00

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
-	Odpis aktualizujący należności niefinansowe	22 219,34	32 264,35
RAZEM		22 219,34	32 264,35

Inne koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Utworzenie rezerw:	0,00	0,00
2	Pozostałe:	421 942,30	282 105,69
-	Kary umowne, odszkodowania	277 033,35	70 569,99
-	Koszty sądowe i egzekucyjne	7 851,77	3 683,13
-	Koszty finansowane z odszkodowań	79 704,00	43 269,00
-	Pozostałe	57 353,18	164 583,57
RAZEM		421 942,30	282 105,69

Nota Nr 21

Przychody finansowe - odsetki za okres 01.01.2024 r.-31.12.2024 r.

Lp.	Rodzaj aktywa	Wartość przychodu	w tym naliczone, lecz nie otrzymane	w tym od jednostek powiązanych
1	Dłużne papiery wartościowe			
2	Lokaty bankowe > 3 miesięcy			
3	Lokaty bankowe do 3 miesięcy			
4	Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym	1 068,35		
5	Udzielone pożyczki			
6	Należności			
7	Odsetki od należności nie zapłaconych w terminie			
RAZEM		1 068,35	0,00	0,00

Zysk ze zbycia inwestycji finansowych za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym od jednostek powiązanych
1	Przychody ze zbycia aktywów finansowych		
2	Wartość sprzedanych aktywów finansowych		
RAZEM		0,00	0,00

pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Aktualizacja zwiększająca wartość inwestycji finansowych za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Lp.	Określenie aktywa	Uzasadnienie aktualizacji	wysokość aktualizacji w roku 2024	Wartość aktywa 31.12.2024 r.
1	Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia			
2	.....			
3	.....			
Stan na koniec okresu			0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
a	.....		
b	.....		
2	Pozostałe:	0,00	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		
b	przychody z tytułu dyskonta weksli		
c	przychody z tytułu dyskonta kredytów i pożyczek		
d	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności finansowe		
e	umorzenie zobowiązań z tytułu naliczonych odsetek		
f	umorzenie zaciągniętych pożyczek		
g	.....		
h	.....		
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 22

Koszty finansowe - odsetki za okres 01.01.2024 r.-31.12.2024 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość kosztu	w tym naliczone lecz nie zapłacone	w tym od jednostek powiązanych
1	Kredyty i pożyczki	162 358,96	0,00	
2	Odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	121 247,33	24 706,32	
3	Odsetki budżetowe	258,82		
4	Odsetki i opłaty leasingowe	0,00		
5	Pozostałe:	0,00		
	RAZEM	283 865,11	24 706,32	0,00

Strata ze zbycia inwestycji finansowych za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość	w tym od jednostek powiązanych
1	Przychody ze zbycia aktywów finansowych		
2	Wartość sprzedanych aktywów finansowych		
RAZEM		0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2023 ani w roku ubiegłym

Aktualizacja zmniejszająca wartość inwestycji finansowych za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Lp.	Określenie aktywa	Uzasadnienie aktualizacji	wysokość aktualizacji w roku 2024	Wartość aktywa 31.12.2024 r.
1	Wycena kredytu w skorygowanej cenie nabycia			
2	.....			
3	.....			
Stan na koniec okresu			0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Utworzenie rezerw:		
a	na przewidywane straty	0,00	0,00
b	koszty innych rezerw		
2	Pozostałe:		
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	14 055,19	51 884,51
b	odpis aktualizujący należności finansowe	0,00	0,00
c	koszty factoringu - prowizja factora	0,00	0,00
d	prowizje		0,00
e	inne	7 968,24	51 884,51
f	opłaty związane z leasingiem operacyjnym	6 086,95	
g	opłaty związane z leasingiem finansowym (podatkowo finansowym)		
RAZEM		14 055,19	51 884,51

Nota Nr 23
Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a		0,00	
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	Rozliczenie poniesionych nakładów na Ośr. w Wojnówku		
	RAZEM	0,00	0,00

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a		0,00	
	RAZEM	0,00	0,00

Pozycja nie wystąpiła w roku 2024 ani w roku ubiegłym

Nota Nr 24

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Zysk brutto	(2 330 287,54)	477 472,40
	Korekta błędów podstawowych		
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 955 500,72	2 725 562,42
-			
-	PFRON		0,00
-	koszt odpisów na ZFŚS nie przekazanych na rachunek bankowy		
-	koszty reprezentacji		
-	odsetki i sankcje budżetowe, kary i grzywny	283 343,97	70 828,81
-	naliczone i zapłacone odsetki od leasingu finansowego dla celów rachunkowych, operacyjnego dla celów podatkowych		
-	naliczone, nie zapłacone odsetki bankowe		
-	pozostałe koszty operacyjne NKUP	3 672 156,75	2 654 733,61
3	Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
-	wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami, dotyczące poprzedniego roku		
-	rezerwy utworzone w latach ubiegłych obecnie wykorzystane i uznane za koszty uzyskania przychodu		
-	nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową		
-	pozostałe		
4	Przychody rachunkowe nie będące przychodami podatkowymi	3 322 963,66	2 654 733,61
-	rozwiązanie odpisu aktualizującego należności odsetkowe		
-	pozostałe	3 322 963,66	2 654 733,61
5	Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00	0,00
-	pozostałe w roku bieżącym		
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	477 422,40
-	darowizny		
-	dochody przeznaczone na cele statutowe (art. 17 ust 1 punkt 4)		477 422,40
-	odliczenie straty		
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 697 750,48	70 829,00
8	Podatek dochodowy część bieżąca	0,00	13 458,00
12	Korekta podatku dochodowego rozliczona z wynikiem z lat ubiegłych	0,00	0,00
13	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
14	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku dochodowego	0,00	0,00
15	Razem podatek dochodowy	0,00	13 458,00

Nota nr 25

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym nie zaniechaliśmy działalności i nie przewidujemy zaniechania działalności w roku następnym

Nota nr 26

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Tytuł	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie:	0,00
a	Koszt wytworzenia środków trwałych, przekazanych do eksploatacji przez dniem bilansowym	0,00
b	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
2	w tym ujęte koszty finansowe:	0,00
a	odsetki i prowizje zwiększające wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie	
b	różnice kursowe (dodatki i ujemne)	

Nota nr 27

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym	planowane na następny okres sprawozdawczy
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	728 099,59	17 417 322,66
a	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	20 971,60	
b	Aktywowane w okresie sprawozdawczym koszty prac rozwojowych		
c	Zakup środków trwałych w budowie	44 280,00	
d	Prace remontowe, budowlane	454 922,22	14 221 304,20
e	Zakup środków trwałych	87 314,00	3 196 018,46
f	Zakup środków trwałych niskocennych	120 611,77	
g	Wypożyczenie pomieszczeń		

Nota nr 28

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Aktywa pieniężne	Srodki pieniężne na początek okresu	Srodki pieniężne na koniec okresu	Zmiana stanu
1	Srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne w bilansie	49 230,27	377 864,29	328 634,02
a	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych			0,00
b	Krótkoterminowe aktywa finansowe przeklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	0,00	0,00	0,00
-				0,00
-				0,00
2	Srodki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych	49 230,27	377 864,29	328 634,02
a	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania:	48 587,22	43 495,90	(5 091,32)
-	środki ZFŚS	48 587,22	43 495,90	(5 091,32)
-	blokady na rachunkach bankowych			0,00
-	depozyty sądowe			0,00
-	pozostałe			0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Lp.	Amortyzacja	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Amortyzacja wykazana w rachunku zysków i strat	3 271 112,00	2 954 769,78
a	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	708 497,52	34 699,37
b	Amortyzacja środków trwałych	2 562 614,48	2 920 070,41
c	Amortyzacja środków trwałych niskocennych	0,00	0,00
2	Amortyzacja zaliczona w nakłady inwestycyjne - korekta	0,00	0,00
3	Inne		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	3 271 112,00	2 954 769,78

Lp.	Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Zrealizowane różnice kursowe - działalność inwestycyjna		
2	Zrealizowane różnice kursowe - działalność finansowa	8 280,69	6 533,36
3	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność inwestycyjna		
4	Niezrealizowane różnice kursowe- działalność finansowa		
5	Zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe dotyczące gotówki w kasie i rachunków bankowych		
	Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	8 280,69	6 533,36

Lp.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Odsetki zapłacone		
2	Odsetki zapłacone od dłużnych papierów wartościowych		
3	Odsetki zapłacone od zobowiązań		
4	Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
5	Odsetki naliczone od dłużnych papierów wartościowych		
6	Odsetki naliczone		
7	Odsetki uzyskane od lokat powyżej 3 miesięcy	-	

8	Odsetki uzyskane od udzielonych pożyczek		
9	Odsetki uzyskane od pozostałych aktywów finansowych		
10	Odsetki należne od lokat powyżej 3 miesięcy		
11	Odsetki należne od udzielonych pożyczek		
12	Odsetki należne od pozostałych aktywów finansowych		
13	Dywidendy otrzymane		
14	Dywidendy naliczone, nie otrzymane		
15	Dywidendy wypłacone		
16	Dywidendy naliczone, nie wypłacone		
17	Odsetki zapłacone od leasingu finansowego		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	0,00

Lp.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(16 260,16)	(12 400,00)
2	Wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych		
3	Wartość netto zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych		12 489,16
4	Trwała utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych		
5	Przekazane darowizny niefinansowych aktywów trwałych		
6	Nieodpłatnie otrzymane niefinansowe aktywa trwałe		
7	Ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
8	Ujawnione niedobory inwentaryzacyjne niefinansowych aktywów		
9	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych		
10	Koszt sprzedanych aktywów finansowych		
11	Odpisanie kosztów inwestycji zaniechanych		
12	Inne korekty		(765,21)
13			
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(16 260,16)	(676,05)

Lp.	Zmiana stanu rezerw	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	(37 313,00)	217 816,00
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego odnoszona na kapitały		
b	Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne odnoszona na		
c	Zmiana stanu pozostałych rezerw odnoszona na kapitały		
d	Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze, rozliczona z wytworzonymi środkami trwałymi		
e	Inne		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(37 313,00)	217 816,00

Lp.	Zmiana stanu zapasów	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	239 929,46	(46 267,80)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Wartość przekazanego aportu rzeczowego		
b	Wartość otrzymanego aportu rzeczowego		
c	Materiały, towary wydane z magazynu na środki trwałe i środki trwałe w budowie		
d			
e			
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		239 929,46	(46 267,80)

Lp.	Zmiana stanu należności	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Bilansowa zmiana stanu	(848 956,88)	(483 211,46)
a	Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych		
b	Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	(848 956,88)	(483 211,46)
2	Korekty	0,00	
a	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia WNiP oraz rzeczowych aktywów		
b	Zmiana stanu należności z tytułu zbycia aktywów finansowych		
c	Zmiana należności z tytułu dostaw i usług na udziały/akcje		
d	.....		
e	.....		
f	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(848 956,88)	(483 211,46)

Lp.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 637 092,73	(323 898,03)
2	Zmiana stanu kredytów bankowych i pożyczek		
3	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		
5	Niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami zaliczone w nakłady		
6	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego, rozliczonych z		
7	Zmiana stanu pozostałych zobowiązań, rozliczonych z kapitałami		
8	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu odpisu z zysku na ZFŚS		
9	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nagród i premii wypłacanych z zysku		
10	Inne		(5 091,32)
11	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu		
12	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		4 637 092,73	(328 989,35)

Lp.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(305 399,29)	(940 790,78)
a	Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	(4 798,44)	(16 349,62)
b	Bilansowa zmiana stanu Krótkookresowych rozliczeń międzyokresowych		
c	Bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	(300 600,85)	(924 441,16)
2	Korekty	0,00	0,00
a	Zmiana stanu Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odnoszona na kapitał własny		
b	Wartość darowizn aktywów trwałych w roku ich otrzymania		
c	Wartość dotacji przeznaczonej na nabycie aktywów trwałych, w roku otrzymania		
d	.....		
e	.....		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		(305 399,29)	(940 790,78)

Lp.	Inne korekty działalności operacyjnej	01.01.2023 r. 31.12.2023 r.	01.01.2024 r. 31.12.2024 r.
1	Niepieniężne straty losowe		
2	Umorzenie udzielonych pożyczek		
3	Umorzone zaciągniętych kredyty i pożyczki		

4	Wynik lat ubiegłych		
5	Faktury przychodowe dotyczące lat poprzednich ujęte w wyniku lat ubiegłych		
6	Inne korekty działalności operacyjnej		
7	Otrzymane dotacje dotyczące działalności operacyjnej		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Lp.	Inne wpływy inwestycyjne	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych		
2	Zaliczki zwrócone, nadpłacone z tytułu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
3	Wpływy ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 552,00	16 347,60
4	Otrzymane odsetki od instrumentów finansowych-spekulacyjnych		
5	Premia od instrumentów pochodnych		
6	Wpływy z najmu inwestycji w nieruchomości		
7	Nabycie środków trwałych	7 217 607,75	542 236,44
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		7 233 159,75	558 584,04

Lp.	Inne wydatki inwestycyjne	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Zaliczki przekazane na zakup wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
3	Inne		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Lp.	Inne wpływy finansowe	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Dotacje Organu Założycielskiego		
2	Dotacja Gmina Rogoźno		
3	Dotacja Gmina Oborniki		
4	Dotacja Gminy Ryczywół		
5	Dotacja z Woj.F.O.ŚR. I G.W.		
6	Dotacje dotyczące działalności operacyjnej		
7	Dofinansowanie z U.E.		
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		0,00	0,00

Lp.	Inne wydatki finansowe	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
1	Zwrot niewykorzystanej części dotacji pieniężnej	0,00	
2	Opłata wstępna od leasingu		
3	Splaty kredytów, leasingu	803 519,30	925 000,04
Wartość wykazana w rachunku przepływów pieniężnych		803 519,30	925 000,04

Nota nr 29

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu (w etatach) z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.		01.01.2024 r.-31.12.2024 r.	
		umowa o pracę	zlecone/kontrakty	umowa o pracę	zlecone/kontrakty
1	Pracownicy ogółem, z tego:	183,86	143,49	185,14	130,15
-	Zarząd	2,39	0,00	2,39	0,00
-	Administracja	20,33	0,14	22,38	0,30
-	Obsługa techniczna i gospodarcza	12,50	6,63	14,50	5,71
-	Lekarze	6,00	58,15	5,37	56,33
-	Pozostali personel medyczny z wyższym wykształceniem	3,75	0,37	3,75	0,37
-	Pielegniarki i położne	88,00	50,78	84,75	45,42
-	Pozostali średni personel medyczny	49,89	27,42	51,00	22,02
-	Niższy personel medyczny	1,00	0,00	1,00	0,00

Nota nr 30

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku (tantiemy), wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę handlową (dla każdej grupy osobno)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.		01.01.2024 r.-31.12.2024 r.	
		wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku	wynagrodzenie w kosztach	wynagrodzenie z zysku
1	Wynagrodzenie Zarządu				
2	Wynagrodzenie Rady Spółecznej				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy - SP ZOZ nie jest spółką handlową

Nota nr 31

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie udzielono pożyczek

Nota nr 32

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na wynik finansowy netto
	Nie dotyczy	

Nota nr 33

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sume bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				0.00
2				
3				
4				
RAZEM		0.00	0.00	0.00

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływ na		
		sumę bilansową	wynik finansowy roku bieżącego	kapitał własny
1				
2				
3				
4				
RAZEM		0.00	0.00	0.00

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

Lp.	Pozycja sprawozdania	Wartość w roku ubiegłym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
1			
2			
3			
4			

Nie dotyczy

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu, jeśli okażą się nieściągalne	
2	Sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców	
3		
4		

Nie dotyczy

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi w rozumieniu Załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ. U. z 2002 Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) w części "dodatkowe informacje i objaśnienia " ust. 4 pkt 2.

Nie stwierdzamy takich transakcji

Nota nr 36

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym SP ZOZ w Obornikach nie uczestniczył we wspólnych przedsięwzięciach

Nota nr 37

Informacje o połączeniu spółek w bieżącym okresie sprawozdawczym

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres, w którym nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Nota Nr 38

*Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale
lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki wg stanu na 31.12.2024 r.*

Nie dotyczy

Nota Nr 39

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Nie dotyczy

Nota nr 40

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

SP ZOZ w Obornikach nie jest jednostką dominującą wobec innych podmiotów i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

Nota nr 41

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należąca jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

SP ZOZ w Obornikach nie jest zależna od innej jednostki i nie należy do żadnej grupy kapitałowej.

Nota nr 42

Informacje o instrumentach pochodnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

SP ZOZ w Obornikach nie zawarł w okresie sprawozdawczym kontraktu na instrumenty pochodne

Nota nr 43

Zobowiązania finansowe - klasyfikacja według Rozporządzenia o instr. fin.

Treść	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyłączone z zakresu Rozporządzenia	Razem	Wartość godziwa
Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 116 666,51	0,00	1 116 666,51	
Wobec jednostek powiązanych				0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 116 666,51	0,00	1 116 666,51	
kredyty i pożyczki		1 116 666,51		1 116 666,51	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00	
inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	
inne		3383,51		3 383,51	
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	7 630 889,27	0,00	7 630 889,27	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy				0,00	
- powyżej 12 miesięcy				0,00	
inne				0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	7 630 889,27	0,00	7 630 889,27	
kredyty i pożyczki		919 425,49		919 425,49	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00	
inne zobowiązania finansowe				0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	6 548 396,71	0,00	6 548 396,71	
- do 12 miesięcy		6 548 396,71		6 548 396,71	
- powyżej 12 miesięcy				0,00	
zobowiązania wekslowe				0,00	
inne		163 067,07		163 067,07	

Nota nr 44

Objaśnienia do instrumentów finansowych

1. Pożyczka od Powiatu Obornickiego, umowa nr z dnia 4.03.2020 r., w kwocie 500.000 zł. Termin spłaty pożyczki 25.12.2027 r. Pożyczka jest nieoprocentowana. Przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych. Pożyczka udzielona bez zabezpieczenia.

2. Kredyt obrotowy, umowa Nr 21/0454 z dnia 12.02.2021 r. z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 4.000.000 zł. Termin spłaty kredytu 31.01.2027 r. Kredyt oprocentowany był w wysokości 2,09% w stosunku rocznym / na dzień zawarcia umowy, oprocentowanie zmienne, obecnie 7,70%/. Kredyt przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych. Zabezpieczenia:

1. weksel własny in blanco z wystawienia kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową;
2. poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Obornicki do kwoty 4.000.000 zł do dnia 31.07.2027 r.;
3. przelew wierzytelności kontraktów zawartych z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia z siedzibą w Poznaniu;
4. upoważnienie do rachunku bieżącego prowadzonego obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK

Nota nr 45***Występowanie niepewności związanych z możliwością kontynuowania działalności***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Nota nr 46***Inne informacje niż wyżej wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki***

SP ZOZ nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności innych niż wyżej wymienione, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej lub wyniku finansowego jednostki. Szpital, w związku z ujemnym funduszem własnym będzie podejmował działania zmierzające do poprawy sytuacji finansowej.

Nota nr 47***Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansowych oraz pozycji rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych***

Pozycje walutowe nie wystąpiły

Nota nr 48

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	01.01.2024 r.- 31.12.2024 r.
I	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za:	24 600,00	27 060,00
a	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	24 600,00	27 060,00
b	pozostałe usługi		



Signed by /
Podpisano przez:

Ewa Łokaj

GŁÓWNA
KSIĘGOWA Date / Data:
2025-05-12 14:26



Signed by /
Podpisano przez:

Malgorzata Maria
Ludzkowska

Date / Data: 2025-
05-12 14:29

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach (64-600)
przy ul. Szpitalnej 2**

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

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach przy ul.
Szpitalnej 2**

dla Zarządu Powiatu Obornickiego
jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki
oraz Dyrekcji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
przy ul. Szpitalnej 2

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach przy ul. Szpitalnej 2, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2024, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku 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 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych 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 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego KSB) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2024 r., poz. 1035).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową SP ZOZ o czym świadczy :

- niepokryta strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2024 r w kwocie 11 833 977,47 zł.
- ujemny kapitał własny na dzień 31.12.2024 r w kwocie 5 242 704,07 zł.

co oznacza , że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekraczają posiadane przez SP ZOZ aktywa o kwotę 5 242 704,07 zł.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik 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 Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik 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 Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko 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 Kierownika jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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 Aneta Olejniczak.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anetę Olejniczak.
Data: 2025.05.13 08:56:40 CEST

Aneta Olejniczak , nr 9791

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze

Andrzej Piech , nr 11610

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Piech
Data: 2025.05.14 09:25:51 +02'00'

Imię i nazwisko Prezesa Firmy Audytorskiej przeprowadzającej badanie, nr w rejestrze

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 14.05.2025