

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.3.9.1.3.3.3.2.7.9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.0.1.5.8.7.3</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		13-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PARCZEWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	PARCZEWSKI
Gmina	PARCZEW	Miejscowość	PARCZEW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	PARCZEWSKI	Gmina	PARCZEW
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	136
Miejscowość	PARCZEW	Kod pocztowy	21-200
		Poczta	PARCZEW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznie jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023r. poz.991, ze zm.). Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 140 z dnia 20 grudnia 2021 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2021 r. oraz zarządzeniami Dyrektora Nr 45a/2022 z dnia 23.06.2022r., Nr 95/2022 z dnia 08.12.2022r. Wprowadzone zarządzenia nie powodują zmian w sposobie prowadzenia ksiąg rachunkowych i nie wywierają wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, zmiany w kapitale (funduszu) własnym oraz sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z latami poprzednimi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Zgodnie z art. 6 ustawy prawo upadłościowe nie można ogłosić upadłości publicznych samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej.

Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: - spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Należności i zobowiązania ujmowane są w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące. Krótkoterminowe aktywa finansowe - ujmowane są według wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, SPZOZ w Parczewie nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

- Środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 10 000 zł nie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, stanowią tzw. niskocenne środki trwałe. Wartość tych składników odpisywana jest w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. Stosowane stawki amortyzacji są zgodne ze stawkami podatkowymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały. Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania niskocennych składników majątku trwałego w 100 % z chwilą oddania do użytku.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości):

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się według zasad określonych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w tym:

- Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym
- Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
OPIEKI ZDROWOTNEJ W PARCZEWIE
(dane jednostki)

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	20 329 670,48	18 896 495,95	A	Kapitał (fundusz) własny	-11 985 636,01	-2 163 334,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	170 322,16	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 446 098,64	9 446 098,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 379 119,34	2 379 119,34
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	170 322,16				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 321 356,29	18 721 968,55				
1	Środki trwałe	19 877 611,29	18 524 896,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	613 561,80	613 561,80				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 155 316,70	14 890 975,18	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	284 462,54	287 338,17		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	5 617,26	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	4 824 270,25	2 727 404,14		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	443 745,00	197 072,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 988 552,55	-6 977 163,55
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-9 822 301,44	-7 011 389,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 248 790,02	26 853 651,22
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	180 000,00	180 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180 000,00	180 000,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	1 710 641,60	1 967 249,12
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	1 710 641,60	1 967 249,12
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 314,19	4 205,24	a)	kredyty i pożyczki	1 710 641,60	1 967 249,12
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 314,19	4 205,24	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	4 933 483,53	5 793 820,70	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	1 498 751,67	1 524 770,03	e)	inne		
1	Materiały	1 498 751,67	1 524 770,03	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 832 287,89	11 458 891,11
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 768 354,46	4 047 033,43		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 369 624,42	11 406 261,43
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	3 573 720,41	896 240,13
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
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:	10 005 210,33	5 135 216,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 005 210,33	5 135 216,68
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 768 354,46	4 047 033,43	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 262 635,91	2 797 725,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 721 377,08	4 002 869,42	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 798 483,19	2 468 325,35
	– do 12 miesięcy	2 721 377,08	4 002 869,42	i)	inne	729 574,58	108 753,49
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	462 663,47	52 629,68
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 525 860,53	13 247 510,99
c)	inne	46 977,38	44 164,01	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	14 525 860,53	13 247 510,99
III	Inwestycje krótkoterminowe	564 139,13	104 044,52		– długoterminowe	12 585 168,73	11 778 219,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	564 139,13	104 044,52		– krótkoterminowe	1 940 691,80	1 469 291,25
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	564 139,13	104 044,52				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	564 139,13	104 044,52				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 238,27	117 972,72				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	25 263 154,01	24 690 316,65		PASYWA razem (suma poz. A i B)	25 263 154,01	24 690 316,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	78 638 802,38	73 662 313,61
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 638 802,38	73 662 313,61
	– 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	89 535 561,39	82 658 728,51
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 677 009,59	2 353 453,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 566 228,38	7 316 406,58
	– w tym:		
III	Usługi obce	28 654 831,72	27 235 823,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	147 586,42	146 792,38
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	42 227 149,70	37 399 360,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 789 794,20	7 791 032,08
	– emerytalne	3 826 577,72	3 429 794,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	472 961,38	415 860,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-10 896 759,01	-8 996 414,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 631 166,86	2 145 876,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 119 009,58	1 608 722,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	512 157,28	537 153,36
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 019 616,30	17 270,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 019 616,30	17 270,61
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-9 285 208,45	-6 867 809,23
G	Przychody finansowe	2 617,08	81 955,97
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:	2 617,08	81 955,97
	– 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	453 455,07	225 535,74
I	Odsetki, w tym:	453 455,07	225 535,74
	– 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)	-9 736 046,44	-7 011 389,00
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	86 255,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-9 822 301,44	-7 011 389,00
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 163 334,57	4 848 054,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 163 334,57	4 848 054,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 446 098,64	9 446 098,64
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 446 098,64	9 446 098,64
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 379 119,34	2 379 119,34
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	2 379 119,34	2 379 119,34
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 988 552,55	-7 785 351,94
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 988 552,55	7 785 351,94
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 988 552,55	7 785 351,94
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	808 188,39
	- zysk netto	0,00	808 188,39
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 988 552,55	6 977 163,55
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 988 552,55	-6 977 163,55
6.	Wynik netto	-9 822 301,44	-7 011 389,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-9 822 301,44	-7 011 389,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-11 985 636,01	-2 163 334,57
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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	-9 822 301,44	-7 011 389,00
II.	Korekty razem	8 627 203,12	4 875 151,45
1.	Amortyzacja	2 677 009,59	2 353 453,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	388 307,05	223 617,74
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	26 018,36	158 381,00
7.	Zmiana stanu należności	1 278 678,97	2 987 388,06
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 695 916,50	879 977,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 962 951,81	-1 717 506,13
10.	Inne korekty	-475 775,54	-10 159,84
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 195 098,32	-2 136 237,55
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	3 497 705,80	18 932,74
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	3 497 705,80	18 932,74
II.	Wydatki	3 875 078,58	416 456,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 875 078,58	416 456,75
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)	-377 372,78	-397 524,01
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 338 791,64	549 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 338 791,64	549 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 306 225,93	566 752,06
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	911 856,25	341 111,52
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	394 369,68	225 640,54
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 032 565,71	-17 752,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	460 094,61	-2 551 513,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	460 094,61	-2 551 513,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	104 044,52	2 655 558,48
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	564 139,13	104 044,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	489 020,97	78 987,18

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 . .

[illegible]

[illegible]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	122 878,04									
zapłacone odsetki wyłączone w roku 2023 r.	6 128,61			16	1	11				
zapłacone składki ZUS za m-c XII.2023 r.	9 241,59			16	1	57	a			
wypłacone wynagrodzenia z tyt.umów zleceń za m-c XII.2023 r	107 507,84			16	1	57				
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dodatkowe informacje i objaśnienia za2024r

II. INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Parczewie sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.....

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 746 791,18	1 769,97	-	1 748 561,15
Koszty zakupionych prac rozwojowych	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	1 746 791,18	1 769,97	-	1 748 561,15
II. Środki trwałe	47 663 467,70	3 373 720,85	80 934,46	50 956 254,09
Grunty	613 561,80	-	-	613 561,80
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 711 588,09	-	-	29 711 588,09
Urządzenia techniczne i maszyny	4 282 045,54	71 094,00	-	4 353 139,54
Środki transportu	125 071,66	-	-	125 071,66
Inne środki trwałe	12 931 200,61	3 302 626,85	80 934,46	16 152 893,00
III. Środki trwałe niskocenne	3 131 277,77	483 911,35	144 252,82	3 470 936,30
IV. Środki trwałe w budowie	197 072,00	238 930,00	-	436 002,00

Grunty – wykazana w bilansie wartość gruntów została ustalona na podstawie operatu szacunkowego w roku 2006 w momencie przekazania nieruchomości przez Powiat Parczewski w nieodpłatne użytkowanie SPZOZ w Parczewie - akt notarialny z dnia 04.07.2006 r. Zakład aktualnie użytkuje działki o numerach 1697/1, 1697/2, 1697/7, 1689/15, 1689/17. Ogólna powierzchnia użytkowanych przez zakład gruntów według stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 39 790 m² i w ciągu 2024 roku nie ulegała zmianom.

Środki trwałe w budowie w kwocie 443 745,00 zł zostały na dzień 31.12.2024 r. zweryfikowane i dotyczą kosztów rozpoczętych inwestycji :

1. Instalacja fotowoltaiczna na terenie SPZOZ w Parczewie – 201 072,00 zł,
2. Budowa, Przebudowa, Modernizacja.... Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień – 107 373,00 zł,
3. Przebudowa i Doposażenie SOR – 135 300,00 zł.

Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 576 469,02	172 092,13	-	1 748 561,15
II. Środki trwałe	29 138 571,15	2 021 006,11	80 935,46	31 078 642,80
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 820 612,91	735 658,48	-	15 556 271,39
Urządzenia techniczne i maszyny	3 994 707,37	73 969,63	-	4 068 677,00
Środki transportu	119 454,40	5 617,26	-	125 071,66
Inne środki trwałe	10 203 796,47	1 205 760,74	80 934,46	11 328 622,75
III. Środki trwałe niskocenne	3 131 277,77	483 911,35	144 252,82	3 470 936,30

Zwiększenia - wynikają z dokonanych planowych i bieżących odpisów amortyzacyjnych

Zmniejszenia - wynikają z dokonanej likwidacji środków trwałych.

1.2 Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.

Nie występowały.

1.4 – Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

SPZOZ w Parczewie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.5 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nutricia Polska Sp. z o.o. Warszawa użyczała nam 2 sztuk pomp do żywienia pozajelitowego o łącznej wartości 5400,00 zł na podstawie zawartej umowy z dnia 30.03.2013 r. / na czas nieokreślony/. Na podstawie umowy dzierżawy zawartej z Fresenius Medical Care Polska S.A. przez cały rok 2024 używaliśmy za odpłatnością 1599,00 zł miesięcznie aparat do wykonywania ciągłych terapii nerkozastępczych. Zawarto też umowę najmu z firmą DGP Clean Partner Sp. z o.o. Legnica na okres od 01.02.2022 r. do 31.01.2025 r. na płuczki – dezynfekatory za odpłatnością 1 635,78zł miesięcznie. Na podstawie umowy dzierżawy zawartej z DIAMEDICA Sp. z o.o. Gdańsk- umowa zawarta od 01.04.2023 r do 31.03.2025 r. szpital używał za odpłatnością 244,00 zł miesięcznie zestaw pomiarowy do kontroli jakości. Ponadto SPZOZ dzierżawił od Linde Gaz Kraków butle tlenowe na gazy medyczne od 25.03.2024r do 24.03.2025 za odpłatnością miesięcznie 715,50 zł. Dzierżawą objęty jest expres barek za odpłatnością 12,30zł miesięcznie, maszt telefonii trunkingowej 123,00 zł miesięcznie, drukarki z firmy Printech umowa od 01.07.2024r do 30.06.2026r. Firma ZURAD Sp. z o.o Ostrów Mazowiecki użyczała bezpłatnie od 25.01.2021 roku 2 kontenery. Zawarto także umowę użyczenia na aparat EKG i pompę infuzyjną Ascor z Ośrodkiem Kardiologii Inwazyjnej w Lublinie na czas nieokreślony. Na podstawie umów najmu zawartych na okres 01.01.2023r do 31.12.2025r korzystaliśmy z analizatora STA z firmy Biomedica Poland Sp. z o.o. Piaseczno za odpłatnością miesięczną 123,00 zł, z analizatorów z firmy DiaHem AG Diagnostic Products odpłatność miesięczna 369,00 zł umowa od 01.01.2023r do 31.12.2025r, z analizatora z firmy HORBIA ABX Sp. z o.o. odpłatność 147,60 zł miesięcznie umowa od 01.01.2023r do 31.12.2025r, analizatorów z firmy Roche Diagnostic Polska Sp. z o.o. za odpłatnością 1 783,5 zł miesięcznie umowa od 01.01.2023r

do 31.12.2025r ,oraz aparatu AutoCPAP za odpłatnością 30,75 zł miesięcznie umowa z firmą Respiromix Sp.z o.o. Warszawa umowa od 23.01.2024r do 31.07.2025r.

Całoroczne koszty z tytułu dzierżawy w roku 2024 wyniosły kwotę 337 711,76 zł.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Zakład nie posiada papierów wartościowych, świadectw udziałowych i innych praw.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Wysokość odpisów	
	Na początek roku	Na koniec roku
Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
Należności kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	-	-
Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	65 307,60	68 353,65
Ogółem wartość wykazana w bilansie /wg zapisów do konta 280/	65 307,60	68 353,65

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

Stan funduszu założycielskiego na dzień 01.01.2024 r. - 9 446 098,64 zł

Zwiększenia ani zmniejszenia funduszu założycielskiego w ciągu roku nie wystąpiły.

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz zakładu na dzień 1.01.2024 r. wynosił kwotę - 2 379 119,34 zł

i w ciągu roku 2024 nie uległ zmianie.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wykazane w bilansie straty z lat ubiegłych w kwocie 13 988 552,55 zł dotyczą niepokrytych strat z lat 2005–2006 ,2009-2010 oraz roku 2019,2020,2021,2023. Pokrycie straty z roku obrotowego 2024 nastąpi po zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający z przyszłych zysków zakładu.

1.11 – Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie tworzą rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe gdyż w ramach przyjętej polityki rachunkowości nie wywierają one ujemnego wpływu na jakość sprawozdania finansowego. Nie tworzą nowych rezerw na zobowiązania przypadające w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Wyszczególnienie rezerw	Wysokość rezerw	
	Na początek roku	Na koniec roku
Rezerwy na zobowiązania sądowe	180 000,00	180 000,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zakład posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 1 710 641,60 zł z tytułu kredytu w BGK

1.13.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń:

Kredyt w BGK w Lublinie w kwocie 1 967 249,12 zł zabezpieczony wekslem własnym in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, poręczenie według prawa cywilnego, udzielone przez Powiat Parczewski, w systemie ratalno-rocznym obejmujące roczne spłaty kapitału i odsetek, obowiązujące do dnia 20.02.2033 roku, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie, upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK. Kredyt obrotowy odnawialny w BGK w Lublinie w kwocie 338 791,64 zł zabezpieczony wekslem własnym in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie, upoważnienie do wszystkich rachunków prowadzonych obecnie i w przyszłości na rzecz Kredytobiorcy przez BGK. Pożyczka w BFF MedFinance S.A. w kwocie 998 259,80 zł zabezpieczona wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie, Pożyczka w BFF Polska S.A. w kwocie 1 979 995,47 zł zabezpieczona wekslem własnym in blanco wraz z deklaracją wekslową, przelew wierzytelności przysługujących Kredytobiorcy w stosunku do Narodowego Funduszu Zdrowia-Lubelskiego Oddziału Wojewódzkiego w Lublinie

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 r. rozliczenia międzyokresowe wynoszą 110 552,46 zł w tym:

a) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 102 238,27 zł dotyczą:

- polisy ubezpieczeniowej zawartej z PZU obejmującej ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej i majątkowej za okres styczeń – luty 2025 r. w kwocie 55 522,90 zł,
- koszty auditu i utrzymania certyfikatu IMQ Polska w kwocie 5 944,89 zł,
- koszty korzystania z platformy e-Zamawiający 8 302,56 zł,
- koszty odnowienia certyfikatu ASSECO w kwocie 1 148,20 zł,
- koszty polisy AC i OC na 2024 rok w kwocie 2 086,62 zł,
- koszty prenumeraty GOFIN i dostępu do LEX w kwocie 2 696,36 zł,
- koszty przedłużenia licencji 26 536,74

b) długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 314,19 zł dotyczą:

- koszty odnowienia certyfikatu ASSECO w kwocie w kwocie 703,63 zł,
- koszty korzystania z platformy e-Zamawiający w kwocie 7 610,56

Inne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 14 525 860,53 zł obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, wynikające z zapisów na koncie 840, jako saldo kredytowe tego konta do rozliczenia w następnych latach wg poniższego:

- Termomodernizacja	-	554 223,25
- Informatyzacja	-	32 857,14
- Dostosowanie do wymogów MZ	-	2 257 438,33
- Zakupy z dotacji -Starostwo Powiatowe	-	743 293,98
- Pozostałe finansowania	-	2 006 444,94
- Modernizacja SOR w SPZOZ w Parczewie	-	567 814,86
- Doposażenie stanowiska pracy	-	115,78
- Modernizacja budynku głównego SPZOZ w Parczewie	-	4 971 714,91
- Fundusz Sprawiedliwości	-	8 124,57
- Fundusz przeciwdziałania Covid-19 „Zakup 2 lamp...”	-	113 220,00
- Przebudowa wentylacji i klimatyzacji w zw.z Covid-19	-	436 565,52
- Przebudowa i doposażenie SOR	-	2 834 047,25

Wymienione wyżej rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą rozliczeń długoterminowych w kwocie 12 585 168,73 zł oraz krótkoterminowych w kwocie 1 940 691,80zł.

1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu
Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Pożyczka od WFOŚiGW w Lublinie, kredyt od BGK Lublin:

Wyszczególnienie zobowiązań	2023 rok	2024 rok
zobowiązania długoterminowe poz.B II 3a	1 967 249,12 zł	1 710 641,60 zł
zobowiązania krótkoterminowe poz.B III 3 a	896 240,13 zł	3 573 720,41 zł
Razem zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 863 489,25 zł	5 284 362,01 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wyszczególnienie	2023 rok	2024 rok
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe poz.A V 2	4 205,24 zł	8 314,19 zł
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe poz.B IV	117 972,72 zł	102 238,27 zł
Razem zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	122 177,96 zł	110 552,46 zł

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Zakład nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzielał gwarancji i poręczeń.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:

Zakład nie posiada takich składników.

1.17a). Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz. 1800, z późn.zm.)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Nie dotyczy.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT...

Na dzień 31 grudnia 2024 r. stan środków zgromadzonych na rachunku VAT wynosi 95,98 zł.

1.19.Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

1.20. Informacja, że do jednostki ma zastosowanie art.37 ust.12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanego z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie dotyczy.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Cała zrealizowana sprzedaż dokonana była w kraju. Struktura sprzedaży przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2023	Struktura	2024	Struktura
1	2	3	4	5
Przychody ze sprzedaży w tym:	73 662 313,61	97,06%	78 638 802,38	96,76%
- przychody od NFZ	72 228 297,35		76 876 585,74	
- sprzedaż usług medycznych pracodawcom i osobom fizycznym	841 828,61		1 117 606,40	
- przychody z innej działalności gospodarczej	592 187,65		644 610,24	
Przychody finansowe /odsetki/	81 955,97	0,11 %	2 617,08	0,003%
Pozostałe przychody operacyjne w tym:	2 145 876,28	2,83 %	2 631 166,86	3,24%
- zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
- dotacje, amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn	1 608 722,92		2 119 009,58	
- inne przychody operacyjne	537 153,36		512 157,28	
O g ó ł e m	75 890 145,86	100,00%	81 272 586,32	100,00%

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonywano w 2024 r. odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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

W roku 2024 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Ustalenie kosztów podatkowych za 2024rok

I.	Ogółem koszty i straty wg rachunku zysków i strat	91 008 632,76
II.	Koszty trwale nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów/ogółem/	3 010 674,09
	- amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów art. (16 ust 1 pkt 48)	1 944 617,28
	- odsetki budżetowe (Art. 16 ust 1 pkt 21)	15 157,04
	- koszty NKUP (art. 16 ust 1)	42 080,76
	- kary umowne (art.16 ust. 1pkt 22)	1 008 819,01
III.	Koszty przejściowo nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów /ogółem/-	4 598 214,87
	- nieopłacone składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika za 2024 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	686 081,63
	- niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1, art. 13 pkt 2 i 4–9 ustawy o pdof(art. 16 ust. 1 pkt 57 ustawy o pdop)	3 906 884,64
	- naliczone a nie zapłacone odsetki od zobowiązań i kredytów (art.16 ust.1 pkt 11)	5 248,60
IV.	Koszty uwzględnione w wyniku w latach poprzednich- zwiększające koszty podatkowe/ogółem/	122 878,04
	- zapłacone odsetki wyłączone w roku 2023 r. (art. 16 ust. 1 pkt 11)	6 128,61
	- zapłacone składki ZUS za m-c XII.2023 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	9 241,59
	- wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w kosztach lat poprzednich w związku z art..16.1.p.57	107 507,84
V.	Koszty uzyskania przychodów /I - II – III + IV/	83 522 621,84
	Ustalenie przychodów podatkowych za 2024 rok	
I.	Ogółem przychody z rachunku zysków i strat	81 272 586,32
II.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	
	-	-
III.	Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	-22 661,11
	- faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2024 z datą wystawienia 202 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką (art. 12 ust. 3j)	-22 661,11
IV.	Przychody zaliczone do wyniku w latach poprzednich-podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-52 836,51-
	-- faktury korygujące przychody zaksięgowane w 2023 z datą wystawienia 2024 - podatkowo w dacie wystawienia jeśli nie były spowodowane błędem rachunkowym lub oczywistą omyłką (art. 12 ust. 3j)	-52 836,51
V.	Przychody podatkowe po korektach/ I – II -III+ IV /	81 242 410,92
	Zysk/strata podatkowa brutto	- 2 280 210,92

W roku 2024 zapłacono podatek dochodowy CIT w kwocie – 86 255,00 zł tj.:

- 85 305,00 zł od wydatków niestatutowych poniesionych w 2024 r w wysokości 448 979,78 zł.,
- 950,00 zł za rok 2023 , ponieważ w złożonej deklaracji CIT - 8 za rok 2023 należny podatek CIT został wykazany w błędnym bloku, co spowodowało niepotrzebny zwrot podatku w kwocie 950,00 zł, , złożono korektę deklaracji CIT-8 za 2023r.

2.7 Koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
Zakład nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych.

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

Odsetki oraz różnice kursowe nie powiększyły ceny nabycia towarów ani kosztów wytworzenia produktów w roku obrotowym.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Poniesione w roku 2024 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem	w tym 2024 r.	
			Środki własne nakłady	Środki obce
1	2	3	4	5
RAZEM:		3 993 697,41	495 602,81	3 498 094,60
1.	Przebudowa i doposażenie SOR	3 503 095,20	65 000,00	3 438 095,20
2.	Pozostałe nakłady inwestycyjne -środki niskocenne	128 135,81	128 135,81	-
3.	Zestaw laparoskopowy	59 999,40	-	59 999,40
4.	Instalacja fotowoltaiczna na terenie SPZOZ w Parczewie	4 000,00	4 000,00	-
5.	Stół operacyjny	120 000,00	120 000,00	-
6.	Remont windy	71 094,00	71 094,00	-
7.	Budowa, przebudowa, modernizacja...Opieka Psychiatryczna	107 373,00	107 373,00	-

Planowane do poniesienia nakłady w roku następnym.
Nakłady będą realizowane w ramach pozyskanych i posiadanych środków.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Kwota nakładów do poniesienia w 2025 r.	Środki własne nakłady	Środki obce (dotacje)
1	2	3	4	5
1.	Wymiana dźwigu osobowo-towarowego(windy) w budynku oddziału psychiatrii i pododdziału geriatry	200 000 ,00		200 000,00
2.	Opracowanie dokumentacji projektowej wraz z kosztorysem i przedmiarem obejmującej zagospodarowanie wód opadowych z terenów utwardzonych i obniżen terenowych z terenu SPZOZ w Parczewie	50 000,00		50 000,00
3.	Opracowanie Instrukcji Operacyjnej Lądowiska oraz Planu Ratowniczego Lądowiska dla śmigłowców LPR wraz z uzgodnieniami PAŻP<ULC<LPR	60 000,00		60 000,00
4.	Zwiększenie efektywności energetycznej w SPZOZ w Parczewie	3 504 415,00	120 223,00	3 384 192,00
5.	Przebudowa i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oraz pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR, w celu usprawnienia obsługi i poprawy bezpieczeństwa pacjentów oraz podniesienie jakości świadczonych usług medycznych	5 767 904,00		5 767 904,00
	RAZEM	9 582 319,00	120 223,00	9 462 096,00

2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust.2 dom wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz.1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy”.

Zakład nie przekazywał organizacjom pozarządowym żywności oraz nie dokonywał opłat za marnowanie żywności, o której mowa w art.5 tej ustawy

2.13 Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wysokość środków na koniec roku obrotowego w kwocie 564 139,13 w porównaniu z kwotą 104 044,52 zł środków pieniężnych na początek roku obrotowego, uległa zwiększeniu o kwotę 460 094,61 zł. Rachunek przepływów pieniężnych Zakład sporządza metodą pośrednią.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

1.Pozycja A.II.3 wykazana kwota 388 307,05 dotyczy:

- odsetki naliczone a niezapłacone 65,98 zł,

- odsetki zapłacone wykazane w działalności finansowej 388 241,07 zł
 - 2. Pozycja A.II.9 skorygowana o otrzymane dofinansowanie w kwocie 3 145 296,40 zł i otrzymane darowizny sprzętu medycznego w kwocie 107 630,45 zł
 - 4. Pozycja A.II.10 wykazana kwota -475 775,54 zł dotyczy otrzymanej darowizny środków trwałych niskocennych w kwocie 3 366,14zł , otrzymanego dofinansowania w kwocie 352 409,40 na zakup środków trwałych niskocennych oraz zakupu środka trwałego i niezapłaconego w 2024 r. w kwocie 120 000,00 zł.
 - 5. Pozycja B.II.1 w kwocie 3 875 078,58 zł dotyczy:
 - nabycie rzeczowych aktywów trwałych (konto 011) - 3 146 090,40 zł
 - nabycie wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) - 1 769,97 zł
 - nabycie środków trwałych niskocennych (konto 013) - 480 545,21 zł
 - wydatki na środki trwałe w budowie - 246 673,00 zł
- 5.1 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 jednostki.**
Nie występują.
- 5.2 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – należy podać kwoty transakcji.**
Nie występują.

5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Nazwa grupy zawodowej	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 etaty przeliczeniowe	% udział zatrudnienia	Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 etaty przeliczeniowe	% udział zatrudnienia
Lekarze	10,579 + 92 kontrakty + 4 um. zlec.	20,88	11,120 + 101 kontrakty + 5 um. zlec.	23,19
Farmaceuci	1	0,20	1	0,20
Pozostały pers. wyższy	28,371 + 3 kontrakt + 5 um. zlec.	7,12	40,752 + 3 kontrakt + 5 um. zlec.	9,26
Administracja	25,417 +1 um. zlec.	5,18	28,5 +3 um. zlec.	6,24
Personel średni ogółem	272,276 + 1 kontrakt + 21 um. zlec.	57,87	251,153 + 2 kontrakt + 14 um. zlec.	52,89
w tym: - pielęgniarki	148,942 + 1 kontrakt + 21 um. zlec.	33,51	148,152 + 1 kontrakt + 5 um. zlec.	30,52
- położne	22	4,32	18,667	3,70
- technicy medyczni	19	3,73	18,499 +8 um. zlec	5,25
- pozostali średni	82,334 +1 kontrakt	16,34	65,835 +1 kontrakt + 1 um.zlec.	13,43
Personel niższy	14,25	2,80	12,583	2,49
Personel gospod. i obsługi	30,333	5,95	28,999	5,74
Ogółem:	382,226 + 97 kontrakty + 31 um. zlec. = 510,226 + 3 osoby przebywające na świadczeniu rehabilitacyjnym + 9 osób przebywających na urlopie związanym z rodzicielstwem	100	374,107 + 106 kontrakty + 25 um. zlec. = 505,107 + 2 osoby przebywające na świadczeniu rehabilitacyjnym + 7 osób przebywających na urlopie związanym z rodzicielstwem	100

5.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w

związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Zakład działa w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, nie jest spółką.

5.5 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

5.6 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach - Należne wynagrodzenie – 10 209,00 zł brutto.
- b) inne usługi atestacyjne – zakład nie zlecał
- c) usługi doradztwa podatkowego - zakład nie zlecał
- d) pozostałe usługi - zakład nie zlecał.

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju. W roku obrotowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

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

W roku 2024 nie dokonywano żadnych zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2024 są porównywalne z danymi za rok 2023.

7. i 8. Nie dotyczy zakładu.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zagrożenia kontynuowania działalności zakładu nie przewiduje się.

Sytuacja płatnicza zakładu uległa pogorszeniu. Wskaźnik płynności bieżącej

(aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe) na dzień bilansowy wyniósł 0,24

Wskaźnik zadłużenia ogółem (zobowiązania ogółem/pasywa) na koniec roku 2024 wynosi 0,89

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują inne istotne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Zakładu.

Parczew, dnia 13.03.2025

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

Maria Wiszniewska

Data: 2025.03.12 11:28:41 CET