

UCHWAŁA NR XVI/112/2025
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 25 czerwca 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2024

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.107 z późn.zm), art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.), §8 ust. 12 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XVIII/119/2020 Rady Powiatu w Pińczowie z dnia 30 czerwca 2020 roku w sprawie uchwalenia Statutu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120), Rada Powiatu w Pińczowie uchwała co następuje:

§1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie za rok 2024.

§2. Załącznikiem do niniejszej uchwały jest: sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta Ludwika Demianiuka - nr w rejestrze biegłych rewidentów 5990, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku wraz z rachunkiem zysków i strat, zestawieniem zmian w kapitale własnym, rachunkiem przepływów pieniężnych oraz informacją dodatkową.

§3. Ujemny wynik finansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie pokrywa we własnym zakresie.

§4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

mgr Grzegorz Woźniczko

Zatężamili
do Uchwały Nr XV/112/2025
Rady Pomocy w Pińczowie
z dnia 29 czerwca 2025 roku

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

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie

ul. Armii Krajowej 22

28-400 Pińczów

Pińczów, 29 maja 2025 roku

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

Dla Rady Powiatu Pińczowskiego, dotyczące podmiotu:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
ul. Armii Krajowej 22
28-400 Pińczów

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie
ul. Armii Krajowej 22
28-400 Pińczów,

na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w kwocie 8 470 597,51 złotych,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, wykazujący stratę netto w kwocie -4 332 544,31 złotych,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę -4 488 759,57 złotych,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, wykazujący wzrost środków pieniężnych o kwotę 37 661,60 złotych,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2024, oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i postanowieniami statutu Szpitala.
- c) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Barania 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 – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035, z późn. zm.).

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

Jesteśmy niezależni od Szpitala 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 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala 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.

Objaśnienie uzupełniające

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego rocznego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na sytuację finansową Szpitala, gdyż:

- bilans Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na dzień 31.12.2024 r. wykazuje kapitał własny ujemny w wysokości -17 781 228,72 zł., którego ujemna wartość przewyższa kapitał podstawowy (założycielski) o ponad 225%;
- w roku badanym Szpital poniósł stratę finansową w wysokości -4 332 544,31 zł., co w połączeniu z nierozliczonymi stratami finansowymi z lat ubiegłych w wysokości -21 330 882,13 zł., w sumie daje wartość -25 663 426,44 zł., przewyższającą ponad trzykrotnie wartość kapitału podstawowego (założycielskiego),
- majątek obrotowy ogółem zabezpiecza finansowanie działalności statutowej Szpitala (spłatę zobowiązań krótkoterminowych) zaledwie w 48 %;
- zobowiązania wymagalne na dzień bilansowy wynosiły 3,3 mln zł., co stanowi 25% całości zobowiązań krótkoterminowych na ten dzień, natomiast na dzień 31 marca 2025 r. wartość zobowiązań wymagalnych nie uległa istotnym zmianom i również stanowi kwotę 3,3 mln zł.;
- w okresie najbliższych kilku lat Szpital jest zobowiązany do spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej wysokości 4,3 mln zł. oraz kosztów obsługi tych wierzytelności, co będzie miało niekorzystny wpływ na przyszłą sytuację finansową Szpitala.

Analiza zebranych w toku badania dowodów i informacji pozwala stwierdzić, iż, naszym zdaniem, bez zmian systemowych Szpital nie będzie w stanie, przy obecnym systemie finansowania

działalności statutowej, poprawić we własnym zakresie opisanej powyżej sytuacji finansowej, przy jednoczesnym zachowaniu jakości świadczonych usług na obecnym poziomie.

Aktualnie stan finansowy Szpitala jest stabilny, ale opisane powyżej czynniki mogą prowadzić do wystąpienia trudności w finansowaniu bieżącej działalności statutowej w bliżej nieokreślonym czasie, jednak nie wskazuje on na możliwość wystąpienia zagrożenia kontynuacji działalności statutowej w kolejnych 12 miesiącach od wydania niniejszego Sprawozdania z badania.

Ewentualne decyzje w tym zakresie, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej, należą do Organu Tworzącego.

Zobowiązania wierzycieli nie są zagrożone, co wynika z art. 61 ustawy o działalności leczniczej.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala 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 Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala 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 Organ Założycielski Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Dyrektor Szpitala 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 Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania

odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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 Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownictwo Szpitala 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 Szpitala 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 Szpital 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności, gdyż ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 450 z późn. zm.), nie nakłada obowiązku sporządzania sprawozdań z działalności przez publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Kluczowy biegły rewident:

Ludwik Demianiuk

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 5990

Podpisane elektronicznie przez
Ludwik Demianiuk (Certyfikat
kwalifikowany) w dniu 2025-05-29.

Pińczów, 29 maja 2025 roku

SPECTRUM - AUDIT SP. Z O.O.

os. Teatralne 9A

31-946 Kraków

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich

pod nr 4363

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.6.2.1.5.1.8.5.7.0.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.3.9.1.8.1.	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-05-2025			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W PIŃCZOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	PIŃCZOWSKI		
Gmina	PIŃCZÓW	Miejscowość	PIŃCZÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	PIŃCZOWSKI		Gmina	PIŃCZÓW	
Ulica	ARMII KRAJOWEJ	Nr domu	22	Nr lokalu	
Miejscowość	PIŃCZÓW	Kod pocztowy	28-400	Pocztą	PIŃCZÓW
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 wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowane przez zespół do bilansu i rachunku zysków i strat za 2024 rok to zasady określone w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i Dokumentacji Zasad (Polityki) Rachunkowości

- wg cen nabycia pomniejszonych o umorzenie wyceniono w bilansie: środki trwałe, wartości niematerialne i prawne;
- materiały wg ceny zakupu brutto, gdyż podatek VAT naliczony nie podlega odliczeniu ze względu na świadczenie usług zwolnionych z podatku VAT.
- należności i zobowiązania ujawniono w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. (Zakład zgodnie z Dokumentacją Zasad (Polityki) Rachunkowości na dzień bilansowy nie nalicza odsetek od nieterminowych zapłat należności;
- w wartości nominalnej wykazano środki pieniężne znajdujące się w kasie i w banku;
- koszty wykazano w rachunku zysków i strat wg cen obowiązujących;
- kompletnie wykazano należne przychody ze sprzedaży usług medycznych;
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2023 r. poz. 2805 z późn.zm). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023 r. poz.2805 późn.zm). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 10000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty w dniu wydania do użytkowania;
- leki i środki pomocnicze znajdujące się w aptece podlegają ewidencji wartościowej.
- materiały, leki, środki pomocnicze, materiały diagnostyczne księguje się w koszty w momencie ich zakupu, na koniec roku podlegają inwentaryzacji, wycenie oraz korekcie kosztów o wartości tego stanu.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 zał.nr 1

Pozostałe (opcjonalnie)

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

ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W
PINCZOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	2 305 016,21	3 840 609,55	A	Kapitał (fundusz) własny	-17 781 228,72	-13 292 469,15
I	Wartości niematerialne i prawne	41 828,68	244 845,47	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 882 197,72	7 882 197,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	41 828,68	244 845,47				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 263 187,53	3 595 764,08				
I	Środki trwałe	2 263 187,53	3 595 764,08				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 769,33	83 782,16	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	437 539,62	663 346,87		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	18 266,68	29 506,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	1 727 611,90	2 819 128,37		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 330 882,13	-15 644 503,41
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	-4 332 544,31	-5 530 163,46
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	26 251 826,23	22 617 229,15
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	8 457 596,21	5 285 534,51
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 270 000,32	4 741 099,61
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa	4 492 416,94	4 058 962,62
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	2 777 583,38	682 136,99
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 187 595,89	544 434,90
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	544 434,90
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe	1 187 595,89	0,00
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	2 940 000,00	3 000 000,00
	- 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	2 940 000,00	3 000 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 940 000,00	3 000 000,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	6 165 581,30	5 484 150,45	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	791 890,38	1 043 503,01	e)	inne		
1	Materiały	791 890,38	1 043 962,01	III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 746 686,38	10 720 829,37
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	0,00	-459,00	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	5 198 330,10	4 302 948,00		- powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 727 849,07	10 290 788,36
	- do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	1 324 286,27	979 066,55
	- 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:	7 653 168,75	5 908 029,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	7 653 168,75	5 908 029,26
	- 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	5 198 330,10	4 302 948,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 022 426,82	1 778 589,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 198 330,10	4 302 948,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 662 039,70	1 565 602,08
	- do 12 miesięcy	5 198 330,10	4 302 948,00	i)	inne	65 927,53	59 500,69
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	18 837,31	430 041,01
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 107 543,64	3 610 865,27
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	2 107 543,64	3 610 865,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 215,26	5 553,66		- długoterminowe	1 200 478,09	2 088 902,55
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 215,26	5 553,66		- krótkoterminowe	907 065,55	1 521 962,72
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	43 215,26	5 553,66				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 215,26	5 553,66				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 145,56	132 145,78				
	- w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 470 597,51	9 324 760,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 470 597,51	9 324 760,00

Główny Księgowy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 : 31.12.2024

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 106 175,79	45 991 058,35
	- od jednostek powiązanych		
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 106 175,79	45 991 058,35
	- w tym: sprzedaż usług działalności podstawowej	53 208 937,86	42 289 272,68
	- w tym: sprzedaż usług działalności pomocniczej medycznej	2 839 680,90	2 335 752,68
	- w tym: sprzedaż usług działalności pomocniczej niemedyceyjnej	1 057 557,03	1 366 032,99
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)		
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	59 672 786,25	53 993 161,29
	- w tym:		
I	Amortyzacja	1 588 328,76	2 287 771,86
II	Zużycie materiałów i energii	5 604 842,40	5 600 244,85
	- w tym: zużycie energii	1 679 609,74	1 774 363,59
III	Usługi obce	21 632 556,11	17 047 971,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	97 094,89	35 600,60
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	25 404 283,17	23 939 834,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 964 788,50	4 762 390,44
	- emerytalne	2 159 495,59	2 053 864,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	380 892,42	319 348,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-2 566 610,46	-8 002 102,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 239 672,24	3 109 415,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	32 301,00
II	Dotacje	1 503 321,63	2 198 089,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	736 350,61	879 025,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 756 494,20	632 488,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 756 494,20	632 488,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 083 432,42	-5 525 175,20
G	Przychody finansowe	357 423,15	301 097,14
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:	0,00	0,14
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	357 423,15	301 097,00
H	Koszty finansowe	606 339,04	305 375,40
I	Odsetki, w tym:	583 802,05	293 375,40
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	22 536,99	12 000,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 332 348,31	-5 528 453,46
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy	196,00	710,00
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 332 544,31	-5 530 163,46
	- w tym:		

Silwona Flegoży

Dorota Graob...

DYREKTOR
Zespołu Zdrowotnej
Pomocy
Bartosz Jempletowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: .. zj ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 292 469,15	-7 762 305,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-13 292 469,15	-7 762 305,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 882 197,72	7 882 197,72
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	7 882 197,72	7 882 197,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 644 503,41	-11 572 398,33
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		
	-		
	-		
	-		
	-		
	h) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	15 644 503,41	11 572 398,33
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 644 503,41	11 572 398,33
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 686 378,72	4 072 105,08
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 530 163,46	4 072 105,08
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	156 215,26	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 330 882,13	15 644 503,41
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 330 882,13	-15 644 503,41
6.	Wynik netto	-4 332 544,31	-5 530 163,46
	a) zysk netto		
	b) strata netto	4 332 544,31	5 530 163,46
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-17 781 228,72	-13 292 469,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-17 781 228,72	-13 292 469,15

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

p.o. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pinczowie

Bartosz Stemplewski

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-4 332 544,31	-5 530 163,46
II.	Korekty razem	4 201 704,85	1 568 607,12
I.	Amortyzacja	1 588 328,76	2 287 771,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 983,24	253 330,35
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-32 301,00
5.	Zmiana stanu rezerw	3 172 061,70	147 972,76
6.	Zmiana stanu zapasów	251 612,63	-201 205,56
7.	Zmiana stanu należności	-895 382,10	-594 385,52
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 680 637,29	2 200 322,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 503 321,41	-2 192 898,50
10.	Inne korekty	-506 215,26	-300 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-130 839,46	-3 961 556,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	32 301,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	32 301,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,14
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,14
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki	0,00	0,14
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	52 735,42	877 343,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 735,42	877 343,60
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)	-52 735,42	-845 042,46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 135 219,72	5 066 573,51
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 135 219,72	4 279 066,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	787 506,96
II.	Wydatki	1 913 983,24	258 521,08
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splata kredytów i pożyczek	1 500 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	413 983,24	258 521,08
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	221 236,48	4 808 052,43
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	37 661,60	1 453,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	37 661,60	1 453,63
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 553,66	4 100,03
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	43 215,26	5 553,66
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	42 449,31	359,69

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

DYRKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie
Bartosz Słempewski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

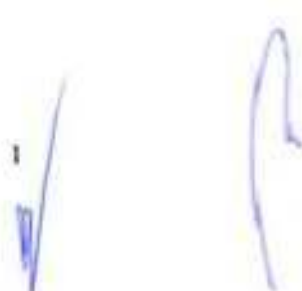
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 332 348,31					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	645 890,60					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 893 036,71					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 321 531,20					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	231 026,14					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	530 596,11					
H. Strata z lat ubiegłych	9 602 268,54					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 031,00					
K. Podatek dochodowy	196,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia

**do bilansu i rachunku zysków i strat za 2024 rok
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie**



I. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA I WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w roku 2024

a) Wartość brutto

Lp	Opisienie grupy składników majątku trwałego 2024	Stan na początek roku obrotowego	Korekta stanu początkowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				z zakupu bezpośredniego	Rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	darowizna	inne	sprzedaż (koszy)	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 226 485,27	0,00	1 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 581,97	12 226 81,88
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										0,00
b)	wartość firmy										0,00
c)	inne wartości niematerialne i prawne	1 226 485,27		1 778,58			0,00			5 581,97	12 226 81,88
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	14 541 282,32	0,00	50 956,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 573 66,95	14 434 872,21
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej II	2 650 84,78									2 650 84,78
c)	Urządzenia techniczne i maszyny IV-VI	3 092 532,52	0,00	52 19,00				0,00	0,00	1 394,97	3 096 356,55
d)	środki transportu VII	2 983 59,99					0,00				2 983 59,99
e)	inne środki trwałe VIII	10 885 305,03	0,00	45 737,84			0,00	0,00	0,00	1 55 971,98	10 775 070,89
3.	Środki trwałe w budowie	0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										0,00
5.	Nieruchomości nie wycenione wg cen rynkowych lub w wartości godziwej										0,00

b) Umorzenie rok obrotowy 2024

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Sprostowanie do BO	Zwiększenia		
				amortyzacja		inne
				planowa	poza - planowa	
1.	Wartości niematerialne i prawne	981639,80		204795,37	0,00	0,00
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych					
b)	wartość firmy					
c)	inne wartości niematerialne i prawne	981639,80		204795,37	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
2.	Środki trwałe	10944929,80	588,44	1384121,83	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)					
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej II	181302,62	0,00	4012,83		
c)	urządzenia techniczne i maszyny IV-VI	2428891,35	294,30	231320,55		
d)	środki transportu VII	268653,31		11240,00		
e)	inne środki trwałe VIII	8065882,52	294,14	1137548,45		
3.	Środki trwałe w budowie	0,00				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
5.	Nieruchomości nie wyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej					

Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość po umorzeniu ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
inne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
0,00	0,00	5581,97	1180853,20	41828,68	0,00
			0,00		
			0,00		
		5581,97	1180853,20	41828,68	
			0,00		
0,00	0,00	157366,95	12171684,68	2263187,53	0,00
			0,00		
		0,00	185315,45	79769,33	
		1394,97	2658816,93	437539,62	
			280093,31	18266,68	
		155971,98	9047458,99	1727611,90	0,00
			0,00		
			0,00		
			0,00		

2. Wartość gruntów wieczystego użytkowania:

Zespół nie posiada gruntów wieczystego użytkowania.

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

Wartość środków trwałych, używanych na podstawie umowy użyczenia wynosi: 2 946 293,83 zł.
w tym

SZOZ Pińczów	25 468,34 zł
Powiat Pińczowski	2 186 024,27 zł
Urząd Wojewódzki	734 801,22 zł

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

Na dzień bilansowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Zgodnie z art. 59 ustawy o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2024 r.poz.799 ze zm.):

1. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 powołanej wyżej ustawy.
2. Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.
3. Strata netto i koszty amortyzacji, o których mowa w ust. 2, dotyczą roku obrotowego objętego sprawozdaniem finansowym.

Strata netto w kwocie 4 332 544,31 zł za rok 2024 zwiększy pozycję nierozliczonych strat z lat ubiegłych i zostanie pokryta z przyszłych zysków Szpitala.

6. Struktura i zmiany w kapitale własnym:

Lp.	Rodzaj kapitału	Stan na początek okresu 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r.
1	Fundusz założycielski	7 882 197,72			7 882 197,72
2	Fundusz zakładu				
3	Fundusz z aktualizacji wyceny				
4	Pozostałe kapitały rezerwowe				
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 644 503,41	-5 686 378,72		-21 330 882,13
6	Zysk (strata) netto				-4 332 544,31

Na zwiększenie straty zaksięgowano stratę z 2023 roku w kwocie 5 530 163,46 zł oraz utworzoną rezerwę na urlopy pracownicze w części dotyczącej lat ubiegłych na kwotę 156 215,26 zł.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku 2024
Rezerwy razem	5 285 534,51	3 557 376,79	385 315,09	8 457 596,21
z tego rezerwy:				
1) Na świadczenia emerytalne ogółem w tym:	2 164 544,28	424 417,43	121 483,96	2 467 477,75
- długoterminowe	1 770 617,82	143 579,19	22 518,46	1 891 678,55
- krótkoterminowe	393 926,46	280 838,24	98 965,50	575 799,20
2) Na nagrody jubileuszowe ogółem w tym:	2 576 555,33	760 560,13	263 831,13	3 073 284,33
- długoterminowe	2 288 344,80	312 393,59	0,00	2 600 738,39
- krótkoterminowe	288 210,53	448 166,54	263 831,13	472 545,94
3) Na zaległe urlopy pracownicze ogółem w tym:	0,00	1 729 238,24	0,00	1 729 238,24
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	1 729 238,24	0,00	1 729 238,24
3) Pozostałe ogółem w tym	544 434,90	643 160,99	0,00	1 187 595,89
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	544 434,90	643 160,99	0,00	1 187 595,89

Oszacowania wartości rezerw na świadczenia pracownicze wykonała firma KPDA MSR 19 s. c. ul. Chorzowska 108 40-101 Katowice . Utworzona została również rezerwa na toczącą się sprawę sądową z pozwu pielęgniarek na kwotę 643 160,99 zł oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze w kwocie 1 729 238,24 zł.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Utworzono odpis aktualizacyjny trwałej utraty wartości materiałów w magazynie przemysłowym w kwocie 411 481, 85 zł.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłat:

Wyszczególnienie:	Stan zobowiązań	
	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe:	3 000 000,00	2 940 000,00
1. kredyty i pożyczki	3 000 000,00	2 940 000,00
2. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe:	6 887 095,81	8 977 455,02
1. kredyty i pożyczki	979 066,55	1 324 286,27
2. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	5 908 029,26	7 653 168,75

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów rozliczanych w czasie w zł.

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2024 r	Stan na koniec okresu 31.12.2024 r
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	132 145,78	132 145,56
a) koszty ubezpieczenia OC i inne	132 145,78	132 145,56
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:	5 285 534,51	8 457 596,21
a) Rezerwy na świadczenia pracownicze:	4 741 099,61	7 270 000,32
- na świadczenia emerytalne	2 164 544,28	2 467 477,75
- na nagrody jubileuszowe	2 576 555,33	3 073 284,33
- rezerwa na urlopy pracownicze	0,00	1 729 238,24
b) Rezerwy na niewykonane świadczenia medyczne z 2020 roku	544 434,90	544 434,90
c) Rezerwy na toczącą się sprawę z powództwa pielęgniarek	0,00	643 160,99
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów)	5 067 154,46	2 107 543,64
a) dotacje i darowizny na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych:	5 067 154,46	2 107 543,64
1) krótkoterminowe	2 105 180,86	907 065,55
2) długoterminowe	2 961 973,60	1 200 478,09

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 132 145,56 zł dotyczą umowy obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ZOZ w Pińczowie od wykonywanej działalności leczniczej i ubezpieczeniu mienia zawartej z PZU S.A. Warszawa.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 8 457 596,21 zł dotyczą utworzonych rezerw: na świadczenia pracownicze (długoterminowe, krótkoterminowe odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze w kwocie 1 729 238,24 zł.), na niewykonane świadczenia medyczne z 2020 roku, na toczącą się sprawę sądową z pozwu pielęgniarek na kwotę 643 160,99 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 2 107 543,64 zł dotyczą otrzymanych dotacji na sfinansowanie zakupu środków trwałych i środki trwałe przyjęte w drodze darowizny.

Przychody przyszłych okresów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	Stan
		1.01.2024	31.12.2024
1	dotacje Starostwa Powiatowego w Pińczowie na zakup środków trwałych	744003,30	522726,88
2	Dofinansowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia zaup urządzeń informatycznych	597132,09	307938,15
3	ŚCRMITS darowizna karetki	29506,67	18266,67
4	Ministerstwo Zdrowia Departament Pielęgniarek i Położnych darowizna sprzętu informatycznego	8332,00	640,60
5	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki darowizna sprzętu medycznego	1374590,23	907025,35
6	Zakup aparatury i sprzętu med. oraz wyposażenia w związku z zapobieganiem i rozprzestrzenianiem się COVID-19 Nr projektu RPSW.07.03.00-26-0005/19 (Staszów)	531126,33	240311,12
7	(InPlaMed)- RPSW.07.01.00-26-0042/17-029 Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego	118181,47	44709,36
8	Fundacja SIEPOMAGA urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń	16660,35	7140,15
9	darowizna sprzętu medycznego Ministerstwo Zdrowia	21233,36	10616,64
10	Rządowa Agencja Rezerw Materialowego	154872,00	38718,00
11	Endoelektronik Brwinów	15227,47	9450,72
	Razem	3610865,27	2107543,64

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na koniec roku stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosi 0 zł.

II. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży i kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2023 r.	Wykonanie 2024 r.	Wskaźnik kol. 4 : kol. 3
1	2	3	4	5
A	Przychody ze sprzedaży usług medycznych (A I-XI)	44625025,36	56048618,76	125,60%
I	Szpital (bez ZOL) w tym.	30091771,71	37325107,04	124,04%
	a) oddział wewnętrzny- ryczałt	11869872,74	13088135,49	110,26%
	b) oddział chirurgiczny – ryczałt	9716087,04	13489486,19	138,84%
	e) OIOM	3417463,42	4987673,36	145,95%
	f) chirurgia okulistyki 1-go dnia	1263173,51	1282704,00	101,55%
	g) Izba przyjęć	2325175,00	2819830,00	121,27%
	h) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	1500000,00	1657278,00	110,49%
II	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	8368942,54	9728537,32	116,25%
II	Poradnie specjalistyczne	1843760,89	2266387,19	122,92%
III	Poradnia rehabilitacyjna	48123,52	45371,16	94,28%
IV	Zabiegi rehabilitacyjne	1822784,41	1734010,71	95,13%
V	Poradnia medycyny pracy	330118,00	298371,80	90,38%
VI	P.O.Z pielęgniarka środowiskowa	13267,47	9464,68	71,34%
VII	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług med	1886180,53	2251953,65	119,39%
VIII	Wynagrodz. finans. z śr. Ministerstwa i Urzędu Wojewódzk (staże rezydentek)	119454,15	289355,45	242,23%
IX	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	0,00	1564879,72	0,00%
X	Program badań przesiewowych	93294,82	125516,24	134,54%
XI	Dobry posiłek w szpitalu	7327,32	409663,80	5590,91%
B	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług niemed.	1366032,99	1057557,03	77,42%
C	Pozostałe przychody operacyjne	3109415,81	2239672,24	72,03%
D	Przychody Finansowe	301097,14	357423,15	118,71%
	Ogółem przychody (A+B+C+D)	49401571,30	59703271,18	120,85%
E	Koszty działalności wg rodzajów w tym:	53993161,29	59672786,25	110,52%
	a) zużycie materiałów i leków	3825881,26	3925232,66	102,60%
	b) zużycie energii	1774363,59	1679609,74	94,66%
	c) usługi obce	17047971,46	21632556,11	126,89%
	d) podatki i opłaty	35600,60	97094,89	272,73%
	e) wynagrodzenia	23939834,07	25404283,17	106,12%
	f) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	4762390,44	4964788,50	104,25%
	g) amortyzacja	2287771,86	1588328,76	69,43%
	h) pozostałe koszty	319348,01	380892,42	119,27%
F	Pozostałe koszty operacyjne	632488,07	3756494,20	593,92%
G	Koszty finansowe	305375,40	606339,04	198,56%
	Ogółem Koszty (E+F+G)	54931024,76	64035619,49	116,57%
H	Wynik Finansowy (Brutto)	-5529453,46	-4332348,31	78,35%

I	Podatek dochodowy	710,00	196,00	27,61%
J	Wynik Finansowy Netto	-5530163,46	-4332544,31	78,34%

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

	Wyszczególnienie	Stan 1.01.2024	Stan 31.12.2024	Przepływy	Korekta ze znakiem
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto			-4 332 544,31	minus
II.	Korekty razem			4 201 704,85	
1.	Amortyzacja	0,00	1 588 328,76	1 588 328,76	plus
3.	Odsetki w tym:			413 983,24	plus
	zapłacone od kredytów i pożyczek	0,00	413 983,24	413 983,24	plus
	otrzymane z lokat terminowych		0,00	0,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
5.	Zmiana stanu rezerw	5 285 534,51	8 457 596,21	3 172 061,70	plus
6.	Zmiana stanu zapasów	1 043 503,01	791 890,38	251 612,63	plus
7.	Zmiana stanu należności	4 302 948,00	5 198 330,10	-895 382,10	minus
	kor zmiany stanu należn. po korekcie		0,00		
			0,00		
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 720 829,37	12 686 686,38	1 680 637,29	plus
		979 066,55	1 264 286,27		
		9 741 762,82	11 422 400,11		
9.	Zmiana stanu rozliczeń między okresowych (Razem AKTYWA i PASYWA)			-1 503 321,41	minus
	Krótkoterminowe Rozliczenia AKTYWA	132 145,78	132 145,56	0,22	plus
	Rozlicz. Międzyokresowe PASYWA	3 610 865,27	2 107 543,64		
	Rozlicz. Między okres. PASYWA -po korekcie	3 610 865,27	2 107 543,64	-1 503 321,63	minus
	dotacje na zakup środków trwałych (brutto)	0,00	0,00		
10.	Inne korekty	0,00	506 215,26	-506 215,26	minus
B.	Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	9. Wpływy	0,00	0,00	0,00	plus
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00		
	odsetki od lokat terminowych wyłącznie z przepływów z działalności operacyjnej		0,00		
II.	10. Wydatki		52 735,42	52 735,42	plus
	Nabyte wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52 735,42		
1.	Inne wydatki inwestycyjne				
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	10 Wpływy		2 135 219,72	2 135 219,72	plus
2.	11. Kredyty i pożyczki	0,00	2 135 219,72	0,00	
4.	12. Inne wpływy finansowe, w tym środki z budżetu Powiatu	0,00	0,00		
	środki	0,00	0,00		
II.	Wydatki	0,00	1 913 983,24	1 913 983,24	plus
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	1 500 000,00		
8.	Odsetki	0,00	413 983,24		
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 453,63	37 661,60		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 100,03	5 553,66		
G.	Środki pieniężne na koniec okresu w tym r-R bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	5 553,66	43 215,26	37 661,60	plus
		4 358,68	42 449,31	0,00	

2. Przekształcenie wyniku finansowego brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za 2024 r.

2.1 Ustalenie przychodów finansowych za 2024 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody wg ksiąg rachunkowych	59703271,18
Przychody wyłączone z opodatkowania	-2538927,31
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychody podatkowe	57164343,87

2.2 Ustalenie kosztów podatkowych za 2024 r.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Koszty wg ksiąg rachunkowych	64035619,49
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-5552557,34
Koszty podatkowe zmniejszające podstawę opodatkowania	530596,11
Koszty uzyskania przychodu	59013658,26

2.2 Przekształcenie wyniku finansowego brutto w wynik finansowy netto

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Przychody podatkowe	57164343,87
Koszty uzyskania przychodu	59013658,26
Dochód (strata) podatkowy (a)	-1849314,39
Dochód zwolniony	
Dochód do opodatkowania	1031,00
Podatek dochodowy wg stawki 19 %	196,00
Pozost. obowiązek zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
Strata brutto	-4332348,31
Strata netto	-4332544,31

**III .INFORMACJA O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU
W GRUPACH ZAWODOWYCH PRACOWNIKÓW ZATRUDNIONYCH NA
UMOWĘ O PRACĘ w przeliczeniu na etaty**

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2023 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych w 2024 r.			Zmiana %
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	Kol.8 : kol.5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	lekarze medycyny	4,58	8,83	13,41	4,17	9,00	13,17	98,21%
2	farmaceuci	1,25	1,00	2,25	1,00	1,00	2,00	88,89%
3	inni z wyższym wykształceniem	11,00	2,83	13,83	11,25	2,08	13,33	96,38%
4	pielęgniarki	114,75	3,00	117,75	120,92	3,00	123,92	105,24%
5	położne	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00%
6	personel medyczny średni	23,25	3,00	26,25	21,25	2,67	23,92	91,12%
7	personel niższy (salowe)	25,25	0,67	25,92	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	ekonomiczni, adminstracja	17,25	4,08	21,33	17,42	4,00	21,42	100,42%
9	pracownicy gospodarczy i obsługi	4,75	7,00	11,75	2,00	7,00	9,00	76,60%
	Ogółem	204,08	30,41	234,49	180,01	28,75	208,76	89,03%

2. Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2024

Podmiotem uprawnionym do obowiązkowego badania sprawozdania jest firma Spectrum-Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-946 os. Teatralne 9A, którego należne wynagrodzenie wynosi 22 000,00 zł netto.

IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych.

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które zasługiwałyby na wprowadzenie do ksiąg.

3. Informacja dotycząca sytuacji finansowej.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 14 maja 2024 roku ZOZ Pińczów otrzymał specjalny dodatek do ryczałtu o nazwie „koszty świadczeń wynikające z § 3d rozporządzenia OWU-PSZ w kwocie 2 074 673,00 zł (zapłata 50% za świadczenia medyczne wykonane ponad limit za 2023 rok).

Od 1 lipca 2024 roku po aneksowaniu umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, kontrakt ZOZ Pińczów na drugie półrocze 2024 roku zwiększył się o kwotę 4 805 510,17 zł (z czego z tytułu wykonanych ponad limit świadczeń medycznych w 2023 roku otrzymał jednorazowo kwotę 1 857 693,98 zł ale jednocześnie zwiększona została ilość punktów do wykonania w ryczałcie).

4. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Zarządzeniem Nr 8/2024 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie z dnia 29.03.2024 r. wprowadzono Instrukcję kasową ZOZ w Pińczowie z mocą obowiązywania od 01.01.2024 roku.

Pińczów, dnia 28.05.2025 roku.

Gł. księgowy
Dorota Grabowska

Główny Księgowy

Dorota Grabowska

Dyrektor
Bartosz Stemplewski

p.o. DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Pińczowie

Bartosz Stemplewski

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

mgr Grzegorz Woźniczko