

Projekt

z dnia 30 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU PROSZOWICKIEGO**

z dnia 17 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2024 rok.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 107 z późn.zm), art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn.zm.), oraz art. 51 w zw. z ust. 4 oraz art. 121 ust. 1, ust. 3, ust. 4 pkt 3 ustawy o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 450) po zapoznaniu się z rocznym sprawozdaniem finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2024 rok, Rada Powiatu Proszowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Proszowickiego

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu
Proszowickiego

Anita Spurek

Kancelaria Biegłego Rewidenta

Teresa Lisek

Rząska, os. Sarni Stok 28, 30-199 Kraków
e-mail: sl1@op.pl, Tel. kom. 609737077

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Starostwa Powiatowego w Proszowicach

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach** z siedzibą w Proszowicach (32-100) przy ulicy Kopernika 13, które zawiera:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2024 r. wykazujący sumę aktywów i pasywów **61.910.218,58zł.**,
- rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024-31.12.2024 wykazujący stratę netto **6.472.894,78zł.**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024-31.12.2024 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **7.016.836,40zł.**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024-31.12.2024 wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **107.379,46zł.**,

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz Statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 zm. z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – niepewność dotycząca sytuacji finansowej badanej Jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

W badanym roku obrotowym Jednostka poniosła stratę w wysokości 6.472.894,78zł. Na dzień 31.12.2024r. kapitał własny był ujemny i wyniósł -42.804.965,31zł. Płynność finansowa jednostki wynosi 0,36 (wskaźnik płynności bieżącej), co oznacza poważne kłopoty z możliwością terminowego regulowania zobowiązań bieżących. Powiat Proszowski może rozważyć działanie o którym mowa w art. 59 ust. 2 Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 991 z późniejszymi zmianami).

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej sprawie.

Odpowiedzialność Kierownictwa Badanej Jednostki za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć 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 Badanej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownictwo Badanej Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownictwo Badanej Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Badanej Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Badana Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Sławomir Lisek.

Działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Teresa Lisek z siedzibą w Rzasce (30-199) os. Sarni Stok 28 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 711 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Sławomir Lisek, nr w rejestrze 9962

Miejscowość; data sporządzenia sprawozdania z badania

Rząska, 21.05.2025r.

Sławomir

Jacek Lisek

Elektronicznie podpisany
przez Sławomir Jacek
Lisek

Data: 2025.05.21 20:29:23
+02'00'

Aktywa		Stan na		Pasywa		Stan na	
		31.12.2024r.	31.12.2023r.			31.12.2024r.	31.12.2023r.
		roku				roku	
		1	2			1	2
A. Aktywa trwałe		43 920 812,86	46 130 690,34	A. Kapitał (fundusz) własny		-42 804 965,31	-35 788 128,91
I. Wartości niematerialne i prawne		958 281,73	1 645 064,59	I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)		15 530 464,67	15 542 120,92
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						
2. Wartość firmy				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:		4 450 000,00	4 450 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		958 281,73	1 645 064,59				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
II. Rzeczowy majątek trwały		42 962 531,13	44 485 625,75	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
1. Środki trwałe		42 512 291,89	43 951 093,47	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	773 850,00	773 850,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		100 904,13	100 904,13
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 014 758,53	34 458 742,13	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
c) urządzenia techniczne i maszyny		229 330,50	234 543,02	- na udziały (akcje) własne			
d) środki transportu		922 435,81	549 361,10	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-56 413 439,33	-51 291 582,53
e) inne środki trwałe		6 571 917,05	7 934 597,22	VI. Zysk (strata) netto		-6 472 894,78	-4 589 571,43
2. Środki trwałe w budowie		450 239,24	534 532,28	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		104 715 183,89	99 022 694,12
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		9 750 804,24	9 214 945,93
1. Od jednostek powiązanych				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		8 140 599,14	7 469 279,33
3. Od pozostałych jednostek				- długoterminowa		6 992 575,28	6 259 243,53
IV .Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa		1 148 023,86	1 210 035,80
1. Nieruchomości				3. Pozostałe rezerwy		1 610 205,10	1 745 666,60
2. Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	- krótkoterminowe		1 610 205,10	1 745 666,60
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		20 575 226,65	12 783 827,14
- udziały lub akcje				1. Wobec jednostek powiązanych			
- inne papiery wartościowe				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udzielone pożyczki				3. Wobec pozostałych jednostek		20 575 226,65	
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) kredyty i pożyczki		12 127 860,06	12 783 827,14
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udziały lub akcje				c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe							
- udzielone pożyczki							
- inne długoterminowe aktywa finansowe							
c) w pozostałych jednostkach							

- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			e) inne	8 447 366,59	0,00
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	50 650 031,31	50 834 168,81
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- powyżej 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
B. Aktywa obrotowe	17 989 405,72	17 103 874,87	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 553 212,31	49 882 058,36
I. Zapasy	1 753 356,49	1 802 780,22	a) kredyty i pożyczki	270 198,79	1 554 636,64
1. Materiały	1 753 356,49	1 802 780,22	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Produkty gotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 509 800,06	28 258 960,80
4. Towary			- do 12 miesięcy	29 163 073,98	25 236 341,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	7 346 726,08	3 022 619,58
II. Należności krótkoterminowe	15 924 193,74	14 522 189,36	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g) społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	6 955 463,66	15 658 516,51
- do 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń	3 785 374,68	3 208 525,53
- powyżej 12 miesięcy			i) inne	2 032 375,12	1 201 418,88
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 096 819,00	952 110,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 739 121,69	26 189 752,24
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 739 121,69	26 189 752,24
b) inne			- długoterminowe	19 128 002,68	22 117 430,53
3. Należności od pozostałych jednostek	15 924 193,74	14 522 189,36	- krótkoterminowe	4 611 119,01	4 072 321,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 716 227,31	14 274 105,04			
- do 12 miesięcy	15 492 376,31	14 213 161,74			
- powyżej 12 miesięcy	223 851,00	60 943,30			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00			
c) inne	180 631,45	209 707,38			
d) dochodzone na drodze sądowej	27 334,98	38 376,94			
III. Inwestycje krótkoterminowe	212 697,19	105 317,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 697,19	105 317,73			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- 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	212 697,19	105 317,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212 697,19	105 317,73			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 158,30	673 587,56			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	61 910 218,58	63 234 565,21	Pasywa razem	61 910 218,58	63 234 565,21

Proszowice, dnia
21.05.2025r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Kierownik Jednostki
Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Zbigniew Torbus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY /WERSJA 1/	31.12.2024r.	31.12.2023r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	130 237 594,30	110 180 158,12
od jednostek powiązanych		
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów	130 237 594,30	110 180 158,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	138 301 282,13	116 822 870,66
I. Amortyzacja	6 295 171,28	5 026 677,34
II. Zużycie materiałów i energii	19 556 778,59	17 617 556,02
III. Usługi obce	41 486 533,62	34 748 876,69
IV. Podatki i opłaty w tym:	497 573,29	411 668,19
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	58 402 338,92	49 218 968,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	11 719 786,62	9 481 768,20
emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	343 099,81	317 355,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-8 063 687,83	-6 642 712,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 380 372,56	9 365 632,11
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	4 991 047,46	3 931 568,73
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 389 325,10	5 434 063,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 084 212,37	3 251 970,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 084 212,37	3 251 970,94
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 767 527,64	-529 051,37
G. Przychody finansowe	362,04	1 468,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	362,04	1 468,20
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	2 705 729,18	4 061 988,26
I. Odsetki, w tym:	2 705 729,18	4 061 988,26
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-6 472 894,78	-4 589 571,43
J.Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk/Strata netto (K-L-M)	-6 472 894,78	-4 589 571,43

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Główny Księgowy
Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Kierownik Jednostki

SP ZOZ w Proszowicach

Łukasz Torbus

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(35 788 128,91)	(31 194 188,73)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(35 788 128,91)	(31 194 188,73)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 542 120,92	15 546 489,67
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	11 656,25	4 368,75
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 656,25	4 368,75
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 530 464,67	15 542 120,92
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 450 000,00	4 450 000,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalne	-	-
- pokrycia straty (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 450 000,00	4 450 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	100 904,13	100 904,13
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycie środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	100 904,13	100 904,13
4. Pozostałe kapitały 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	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
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)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(51 291 582,53)	(35 807 206,14)
a) zwiększenie (z tytułu)	(5 121 856,80)	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	(4 589 571,43)	(15 484 376,39)
- przeksięgowanie produkcji w toku	(532 285,37)	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie zysku z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(56 413 439,33)	(51 291 582,53)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(56 413 439,33)	(51 291 582,53)
6. Wynik netto	(6 472 894,78)	(4 589 571,43)
zysk netto	(6 472 894,78)	(4 589 571,43)
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(42 804 965,31)	(35 788 128,91)
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	(42 804 965,31)	(35 788 128,91)
III. (pokrycia straty)	-	-

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor

SP ZOZ w Proszowicach

Zbysław Torbus

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
I. Zysk / Strata netto	-6 472 894,78	-4 589 571,43
II. Korekty razem	12 808 100,33	10 951 394,83
Amortyzacja	6 295 171,28	5 026 677,34
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 460 258,98	2 807 374,37
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 536,82	0,00
Zmiana stanu rezerw	535 858,31	-1 149 571,70
Zmiana stanu zapasów	49 423,73	1 031 027,22
Zmiana stanu należności	-1 402 004,38	-8 858 122,77
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 547 665,12	12 507 108,43
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 020 474,62	-426 094,10
Inne korekty	333 665,09	12 996,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 335 205,55	6 361 823,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
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		
Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 093 821,62	4 529 898,65
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 093 821,62	4 529 898,65
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych		
w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 093 821,62	-4 529 898,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 600 423,22	2 109 528,24
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	2 109 528,24
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	1 600 423,22	0,00
II. Wydatki	-3 734 427,69	-4 527 380,70
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek	-2 274 168,71	-1 720 006,33
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	-1 460 258,98	-2 807 374,37
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 134 004,47	-2 417 852,46
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	107 379,46	-585 927,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	107 379,46	-585 927,71
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	105 317,73	691 245,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	212 697,19	105 317,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Dyrektor
SPZOZ w Proszowicach
Mariusz Torbus

Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2024

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy pod datą 18.12.1998 r. Nr Rej. PZOZ-39/98/S.

Następnym postanowieniem z dnia 29.12.1999r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział VI Gospodarczy-Rejestrowy dokonał wykładni postanowienia z dnia 18.12.1998r. sygn. Nr Rej. PZOZ 39/98/S w ten sposób, że ustala się datę wpisu do rejestru i uzyskania osobowości prawnej Zakładu na dzień 1 stycznia 1999r.

Następnie w dniu 22.03.2001r. SPZOZ został zarejestrowany przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego dla Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Nr KRS 0000003923

Działalność SPZOZ w Proszowicach polega na świadczeniu usług medycznych, polegających na zapewnieniu opieki zdrowotnej dla ludności zamieszkałej na obszarze działania Zespołu.

Do zadań SPZOZ w Proszowicach należy w szczególności:
leczenie stacjonarne, specjalistyczne i podstawowe:

- a) leczenie szpitalne,
 - b) ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
 - c) podstawowa opieka zdrowotna,
 - d) diagnostyka medyczna,,
 - e) pomoc doraźna,
 - f) badania i terapia psychologiczna,
 - g) rehabilitacja lecznicza,
 - h) opieka nad dziećmi i młodzieżą szkolną,
 - i) szczepienia ochronne i działania zapobiegawcze,
 - j) pielęgnacja chorych,
 - k) pielęgnacja i opieka nad niepełnosprawnymi,
 - l) orzekanie o stanie zdrowia,
 - m) działania zmierzające do promowania zdrowia.
1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku tj. od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
 2. Jednostka w 2025 roku będzie kontynuować działalność. Jako podstawowe zagrożenie dla finansów jednostki należy wymienić niedostosowanie poziomu finansowania przez płatnika głównego – Narodowy Fundusz Zdrowia – do rosnących kosztów udzielania świadczeń oraz zmiany w sposobie finansowania, jakie są zapowiadane – przy nieznanych ich skutkach. Niedoskonałość rozwiązań prawno-finansowych w zakresie publicznej ochrony zdrowia oraz rosnące koszty świadczeń, szczególnie w zakresie kosztów pracy ze względu na brak lekarzy niektórych specjalności oraz rosnące koszty badań, podnoszenie standardu świadczonych usług, rozszerzanie zakresu świadczonych usług, aby Szpital był konkurencyjny dla innych podmiotów.
 3. W roku 2024 wzrost kosztów wynika między innymi ze wzrostu wynagrodzeń. Na mocy nowelizacji Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2139) poziomy wynagrodzeń wzrosły od 17% do 41%, w zależności od grupy.
 4. Rosnąca inflacja, a co za tym idzie wzrost cen przełożył się na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zleczanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, czy żywienia pacjentów.
 5. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie istnieją jeszcze inne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności przez następne 12 miesięcy.

6. Zasady prowadzenia rachunkowości oraz wyceny aktywów, pasywów i ustalania wyniku finansowego określa Zarządzenie Nr 41/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach z dnia 13 września 2022r. Rachunek zysków i strat prowadzony jest wg wariantu porównawczego. Amortyzację środków trwałych dokonuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o rachunkowości.
7. Zasady wyceny aktywów i pasywów;
- a) wartości niematerialne i prawne wg rzeczywistych cen nabycia,
 - b) środki trwałe wg rzeczywistych cen nabycia,
 - c) środki trwałe w budowie wg rzeczywistych cen nabycia,
 - d) materiały wg rzeczywistych cen zakupu, rozchód dokonuje się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
 - e) należności wg ceny w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych,
 - f) środki pieniężne wycena wg wartości nominalnej,
 - g) kapitały – wycena wg wartości nominalnej,
 - h) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - i) fundusze specjalne wycena wg wartości nominalnej,
 - j) kredyty bankowe, pożyczki wycena wg wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany wartości środków trwałych:

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.
- 2) Środki trwałe w budowie wykazują saldo na koniec 2024 roku kwotę: 450 239,24 zł

2. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach otrzymał, aktem notarialnym Repetytorium A. Nr 3324/2007 z dnia 20 września 2007 roku, nieruchomości tj. grunty, budynki i budowle od Organu Założycielskiego oraz nie posiadał żadnej umowy odnośnie zajmowanych pomieszczeń z wyjątkiem OZ Igołomia, OZ Wierzbno oraz OZ Łuczyce, z którymi były zawarte umowy o wynajem.

3. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2024r. nie wykazuje zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Na kapitał Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na koniec roku 2024 składa się:

- a) fundusz założycielski w wysokości 15 530 464,67 zł.
 - b) fundusz zakładu w wysokości 4 550 904,13 zł.
 - c) strata z lat ubiegłych w wysokości: - 56 413 439,33 zł.
 - d) wynik finansowy netto roku 2024 w wysokości: -6 472 894,78 zł
- Łącznie kapitał wynosi: -42 804 965,31 zł
Kapitał na początek roku wynosił: - 35 788 128,91 zł.
Kapitał w roku 2024 zmniejszył się o kwotę: -7 016 836,40 zł

5. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach za rok obrotowy 2024 wykazuje stratę w wysokości: -6 472 894,78 zł

6. Stan rezerw:

Stan na 01.01.2024 r.	Utworzenie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024r.
9 214 945,93 zł	2 284 985,33 zł	1 749 127,02 zł	9 750 804,24 zł

a) Stan rezerw na 01.01.2024r. na kwotę: 9 214 945,93 zł.

- nagrody jubileuszowe 4 334 843,83 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 3 134 435,50 zł
- koszty odszkodowań pracowniczych 31 753,37 zł.
- badanie sprawozdania finansowego za 2023r. i 2024r. 24 830,00 zł.
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 1 689 083,23 zł

b) W ciągu 2024 roku rozwiązano rezerwy na kwotę: 1 749 127,02 zł

- nagrody jubileuszowe 1 121 518,19 zł .
- odprawy emerytalne i rentowe 492 147,33 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2023 r. 12 415,00 zł.
- Rezerwy na koszty postępowania sądowego 123 046,50 zł

c) W roku 2024 utworzono rezerwy kwotę: 2 284 985,33 zł

- nagrody jubileuszowe 1 470 763,61 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 814 221,72 zł

d) Stan rezerw na dzień 31.12.2024r. wynosi kwotę: 9 750 804,24 zł w tym:

- nagrody jubileuszowe 4 684 089,25 zł
- odprawy emerytalne i rentowe 3 456 509,89 zł
- rezerwa na koszty odszkodowań pracowniczych 31 753,37 zł
- badanie sprawozdania finansowego za 2024r. 12 415,00 zł
- rezerwa na odszkodowania z toczących się spraw sądowych przeciw SPZOZ 1 566 036,73 zł

7. Odpisy aktualizujące wartość należności stanowią na 31.12.2024r.kwotę: 36 955,82 zł. konto 200 – rozrachunki z odbiorcami 36 955,82 zł.

8. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2024r. posiada zobowiązania długoterminowe na kwotę: 20 575 226,65 zł. są to kredyty bankowe, pożyczki i układ ratalny z ZUS, w tym:
- 1) Kredyt nieodnawialny w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 050 000,00 zł.
 - 2) Pożyczka z Firmy Siemens Finance na kwotę: 4 415 249,21 zł.
 - 3) Pożyczka z Powiatu Proszowickiego na kwotę 800 000,00 zł.
 - 4) Kredyt inwestycyjny na kwotę 4 434 980,10 zł.
 - 5) Kredyt w rachunku bieżącym w Banku BGK w Krakowie na kwotę: 1 427 630,75 zł.
 - 6) Umowa z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na spłatę zobowiązań kwota: 8 447 366,59 zł.
9. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach na dzień 31.12.2024r. posiada również kredyty i pożyczki krótkoterminowe na kwotę: 270 198,79 zł
- 1) Pożyczka z firmy BFF na kwotę 270 198,79 zł.
- Prawne zabezpieczenie spłaty ww. kredytów stanowią kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej:
- a) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2023/N o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe zawartej na okres od dnia 14.10.2022r. do dnia 31.12.2025r.,
 - b) Umowy nr 061/100025/SZP/05/2023/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe, zawartej na okres od dnia 26.10.2022r. do dnia 30.06.2027r.,
 - c) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2024/K o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.01.2024r. do dnia 31.12.2024r.,
 - d) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2023/P o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.01.2024r. do dnia 31.12.2024r.,
 - e) Umowy nr 061/100025/AOS/01/2023 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna, zawartej na okres od dnia 01.01.2014r. do dnia 31.12.2024r.,
10. W roku 2024 rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazują saldo:
- na początek roku konta: 840, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849 = 26 189 752,24 zł
 - na koniec roku konta: 840 i 842 = 23 739 121,69 zł
11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2024 roku zmniejszyły się o kwotę: 2 450 630,55 zł

Otrzymane dotacje

- a) Ministerstwo Zdrowia – dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego do diagnostyki i leczenia raka płuca – 900 000,00 zł.
 - b) Ministerstwo Zdrowia – dofinansowanie zakupu ambulansu – 586 885,74 zł.
 - c) Urząd Marszałkowski w Krakowie - Małopolski System Informacji Medycznej - dotacja na kwotę 113 537,48 zł
- Razem otrzymane dotacje: 1 600 423,22 zł

Środki trwale otrzymane nieodpłatnie w roku 2024r.

- Laptopy – 17 szt. i urządzenia wielofunkcyjne – 6 szt. wraz z pakietem biurowym oraz oprogramowaniem antywirusowym zakupione z dotacji Skarbu Państwa-Minister Zdrowia projekt e-Gabinet+ o wartości 208 809,72 zł. – Podstawowa Opieka Zdrowotna
- Respirator MEDUMAT STANDARD2 - Darowizna Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych Zespół Ratownictwa Medycznego Proszowice o wartości 51 475,64 zł.
- Łóżka szpitalne – 3 szt. Wojewoda Małopolski o wartości 31 500,00 zł. - ZOL
- WOŚP komora laminarna o wartości 34 500,00 zł. - bakteriologia

- WOŚP Aparat RTG przyłóżkowy DRX REVOLUTION o wartości 540 000,00 zł. - pulmonologia

- WOŚP Aparat USG Mindrray TE9T o wartości 67 400,00 zł. - pulmonologia

- WOŚP Cyfrowy, przenośny system do drenażu opłucnej Thopaz Plus z wyposażeniem dla oddziału pulmonologii o wartości 22 000,00 zł.

Zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów w 2024 roku na kwotę: 4 897 503,27 zł.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku SPZOZ: SPZOZ ma ustanowioną hipotekę umowną na budynku oddziału zakaźnego na kwotę: 6 000 000,00 zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego Region Małopolski w Krakowie.

13. Zobowiązań warunkowych, gwarancyjnych i potrąceń wekslowych SPZOZ nie posiada.

14. Rozliczenie międzyokresowe kosztów:

a) Stan na 01.01.2024r. 673 587,56 zł

b) Zwiększenia rozliczeń w roku 2024: 950 357,78 zł

- ubezpieczenie OC i majątkowe 218 407,28 zł

- zaliczki dla dostawców 731 950,50 zł

RAZEM: 1 623 945,34 zł

c) W ciągu roku 2024 rozliczono: 1 524 787,04 zł

- ubezpieczenie OC i majątkowe 239 025,94 zł

- zaliczki dla dostawców 741 001,18 zł

- rozliczenia z pracownikami 12 474,55 zł

- „produkcja w toku” 532 285,37 zł.

RAZEM 1 524 787,04 zł

Rozliczenia międzyokresowe kosztów stan na 31.12.2024 wykazują saldo: 99 158,30 zł.

- ubezpieczenie OC i majątkowe 83 330,50 zł.

- rozliczenia zaliczek dla dostawców 15 827,80 zł.

15. Struktura działalności Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej.

SPZOZ Proszowice prowadzi działalność usługową na terenie kraju, polegającą na świadczeniu usług medycznych. Struktura przychodów za rok 2024 przedstawia się następująco:

Przychody ogółem wynosiły: 138 618 328,90 zł z tego:

a) przychody netto ze sprzedaży: 130 237 594,30 zł w tym:

- sprzedanym Narodowemu Funduszowi Zdrowia: 120 033 870,79 zł

- sprzedaż usług medycznych KPR: 7 242 616,89 zł

- pozostała sprzedaż usług medycznych: 1 828 541,96 zł.

- sprzedaż usług niemedycznych: 1 132 564,66 zł

b) pozostałe przychody operacyjne: 8 380 372,56 zł

w tym:

- leki DARY 14 406,72 zł

- różnice groszowe 5,47 zł.

- umorzone odsetki od kontrahentów 21 957,58 zł

- przychody z amortyzacji ŚT 4 991 047,46 zł

- przychody z tytułu odszkodowań 85 050,48 zł

- bezpłatne szczepionki 112 995,59 zł

- wpłaty od komorników za leczenie 1 108,61 zł

- dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy na szkolenia 9 024,00 zł.

- środki na lekarzy stażystów 1 756 577,80 zł.

- dary rzeczowe 48 031,50 zł.

- różnice inwentaryzacyjne 38 081,69 zł.

- rozwiązane rezerwy – badanie bilansu 12 415,00 zł.

- rozwiązane rezerwy na sprawy sądowe 130 055,72 zł.

- przychody z tyt. zatrudnionych rezydentów 1 159 614,94 zł.

- c) przychody finansowe: 362,04 zł
w tym odsetki bankowe: 362,04 zł

Koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne za rok 2024

- a) Koszty finansowe za rok 2024 wyniosły ogółem: 2 705 729,18 zł w tym:
- Odsetki karne wobec kontrahentów 1 448 244,28 zł
 - Odsetki z tytułu zobowiązań publiczno-prawnych (NKUP) 74 497,75 zł
 - Odsetki od pożyczki Firma BFF Łódź 51 848,17 zł
 - Odsetki od pożyczki Siemens 465 525,24 zł
 - Odsetki od kredytu nieodnawialnego w Banku BGK 92 551,07 zł
 - Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym BGK w Krakowie 189 955,50 zł
 - Odsetki bankowe od rachunków w Getin Banku 84,61 zł
 - Odsetki od kredytu inwestycyjnego w Banku BGK 383 022,56 zł
- b) Pozostałe koszty operacyjne za 2024 rok wyniosły ogółem: 4 084 212,37 zł w tym:
- różnice groszowe 50,58 zł
 - koszty pracy przewodniczącego MOT OZZL w Osieku 31 790,76 zł
 - ubytki naturalne – leki przeterminowane i inne 21 177,29 zł
 - rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe 2 284 985,33 zł
 - różnice inwentaryzacyjne 40 140,51 zł.
 - kontrakty lekarskie za 2023r. 25 517,93 zł.
 - Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego 1 680 549,97 zł

Nadmienić należy, że każdego roku SPZOK w Proszowicach wykonuje usługi medyczne ponad ilości określone w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Rok 2024

- | | |
|-------------------------------------|---|
| 1. Wysokość kontraktu z NFZ | 119 920 615,40 zł |
| 2. Przychody z kontraktu NFZ | 120 033 870,79 zł |
| 3. Faktyczne wykonanie kontraktu | 125 593 870,00 zł |
| 5. Wartość niezapłaconych świadczeń | 5 560 000,00 zł (ryczałt i rehabilitacja) |
- 16.** Amortyzacja środków trwałych za 2024 rok wyniosła kwotę: 6 295 171,28 zł z tego:
- a) wartość amortyzacji środków trwałych wyniosła: 5 573 311,28 zł
 - b) wartość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wyniosła: 721 860,00 zł
- 17.** Wartość zapasów materiałów na dzień 31.12.2024 wynosi: 1 753 356,49 zł
- 18.** W roku obrotowym 2024 w SPZOK Proszowice zaniechana działalność nie wystąpiła.
- 19.** Za rok obrotowy 2024 podatek dochodowy wyniósł: 0,00 zł
- 20.** SPZOK Proszowice sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 21.** SPZOK w Proszowicach w roku obrotowym 2024 zwiększył wartość majątku brutto tj. środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o kwotę: 4 461 812,52 zł
- 22.** Nakłady na niefinansowe aktywa w SPZOK nie wystąpiły.
- 23.** Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych zostało sporządzone metodą pośrednią. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych to:
- a) przepływ środków z działalności operacyjnej: 6 335 205,55 zł
 - b) przepływ środków z działalności inwestycyjnej: - 4 93 821,62 zł
 - c) przepływ środków z działalności finansowej: - 2 134 004,47 zł
 - d) zmiana stanu środków netto: 107 379,46 zł
 - e) środki pieniężne na początku roku obrotowego: 105 317,73 zł
 - f) środki pieniężne na koniec roku obrotowego: 212 697,19 zł

24. W roku 2024 w SPZOZ w Proszowicach przeciętne zatrudnienie wynosiło 449,52 etatów w tym:

Lp.	Grupa zawodowa	Etaty
1	Lekarze	26,47
2	Farmaceuci	2
3	Ratownicy medyczni	11
4	Technicy RTG	12
4	Psycholodzy	1,5
5	Fizjoterapeuci	22
	Diagności laboratoryjni	8
6	Zarząd i personel administracyjny	40,3
7	Pielęgniarki i położne	195,35
8	Pozostały personel średni medyczny: - logopeda - technik farmacji - dietetyk - opiekunka medyczna - sanitariusz - technik sterylizacji - technik analityk	0,5 2 2 10,75 12,75 9 6
9	Pozostały personel zatrudniony w podmiocie: - sekretarki medyczne - rejestratorki medyczne - statystyk medyczny - dyspozytor - dezynfektor - pomoc laboratoryjna - kierowcy	10,5 22,15 4 2 1 1 1
10	Pracownicy gospodarczy i obsługi	46,25
	Razem etaty	449,52

25. Wynagrodzenia w roku obrotowym 2024 wraz ze świadczeniami na rzecz pracowników wyniosły kwotę: 70 122 125,54 zł w tym:

a) wynagrodzenia: 58 402 338,92 zł

b) świadczenia na rzecz pracowników: 11 719 786,62 zł

26. Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2024 wynosi: 12 415,00 zł brutto

27. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 zamknęło się sumą aktywów i pasywów: 63 234 565,21 zł, a sprawozdanie za rok bieżący 2024 zamyka się sumą aktywów i pasywów: 61 910 218,58 zł

28. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji nie dotyczą SPZOZ Proszowice.

29. W ciągu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

Dyrektor
SP ZOZ w Proszowicach
Zdzisław Torbus

7

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Proszowicach

Środki trwałe

p.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				wartość netto na 31.12.2024	
		stan brutto na 01.01.2024	przychody	rozchody	stan na 31.12.2024	stan na 01.01.2024	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2024	(7-11-12)	12
		3	4	5	6	7	8	9	10		
1	2										
3	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) (0)	773 850,00	0,00	0,00	773 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 850,00	
1	Budynki, lokale (1)	45 048 378,09	871 591,29	0,00	45 919 969,38	10 905 888,26	1 273 386,57	0,00	12 179 274,83	33 740 694,55	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (2)	937 518,26	0,00	0,00	937 518,26	621 265,96	42 188,32	0,00	663 454,28	274 063,98	
3	Urządzenia techniczne i maszyny (3)	519 165,00	0,00	0,00	519 165,00	519 165,00	0,00	0,00	519 165,00	0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (4)	1 573 168,10	208 809,72	0,00	1 781 977,82	1 372 448,71	207 380,47	0,00	1 579 829,18	202 148,64	
5	Specjalistyczne urządzenia, maszyny i aparaty (5)	12 583,00	0,00	5 838,00	6 745,00	12 583,00	0,00	5 838,00	6 745,00	0,00	
6	Urządzenia techniczne (6)	720 315,96	0,00	0,00	720 315,96	686 492,33	6 641,77	0,00	693 134,10	27 181,86	
7	Środki transportu (7)	2 406 942,05	575 702,34	0,00	2 982 644,39	1 857 580,95	202 627,63	0,00	2 060 208,58	922 435,81	
8	Inne środki trwałe (8)	24 550 250,50	1 972 014,70	834 942,13	25 687 323,07	16 615 653,28	3 326 158,05	826 405,31	19 115 406,02	6 571 917,05	
	Razem środki trwałe	76 542 170,96	3 628 118,05	840 780,13	79 329 508,88	32 591 077,49	5 058 382,81	0,00	832 243,31	42 512 291,89	

Główny Księgowy

Małgorzata Kowal

SP ZOZ w Proszowicach

Załącznik Torbus

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Wartości niematerialne i prawne

		Wartość początkowa					Umorzenie (amortyzacja)				odpisy aktualizujące z tytułu	wartość netto na
	Nazwa	stan brutto na 01.01.2024	przychody	rozchody	stan na 31.12.2024	stan na 01.01.2024	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2024			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12

Proszowice, dnia 21.05.2025r.

Główny Księgowy
Małgorzata Kowal

Dyrektor
ZP ZOZ w Proszowicach

Zbigniew Torbus

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Czynność ta powinna nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach sporządził sprawozdanie finansowe (bilans) na dzień 31.12.2024 r. i zwrócił się do Rady Powiatu Proszowickiego w dniu 22.05.2025r. z wnioskiem o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2024 rok przedkładając ww. dokument.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 i 3 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 było przedmiotem badania przeprowadzonego przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Teresa Lisek. Według opinii niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki zdrowotnej w Proszowicach:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”- Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe podlega zaopiniowaniu przez Radę Społeczną SP ZOZ w Proszowicach.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Proszowicach uchwalała nr 6/VII/2025 z dnia 26.05.2025r. wyraziła pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania.

Wobec powyższego, podjęcie niniejszej uchwały w proponowanym brzmieniu jest uzasadnione.