

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO**

PROJEKT

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy za rok 2024**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U.z 2024 r., poz. 107 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Po zapoznaniu się z opinią niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Zespołu Szpitali za rok 2024, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 48 887 935,80 zł;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości: 4 138 334, 79 zł;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zwiększenie o kwotę 4 181 915,80 zł;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3 955 095,22 zł;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z opinią biegłego rewidenta stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego i Dyrektorowi Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
Anna Dymńska
Anna Dymńska

Uzasadnienie

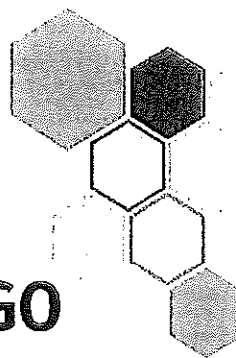
Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Zespołu Szpitali jest Rada Powiatu Oleśnickiego.

Ponadto, sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Celem badania jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zasadami rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki.

W związku z przedstawionym przez Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy sprawozdaniem finansowym za rok 2024 oraz opinią niezależnego biegłego rewidenta zasadne jest podjęcie przez Radę Powiatu Oleśnickiego przedmiotowej uchwały.

KIEROWNICZKA
Zespołu Kontroli i
Audytu Wewnętrznego
Elżbieta Dalewska

S	F	N	O	R	I	R	K	S	C
STAROSTWO POWIATOWE WOLEŚNICY									
OK									KD
RP	2025-06-16								SN
GK	WPŁYNĘŁO								PIN
AB	L.dz. 16298/25								KA



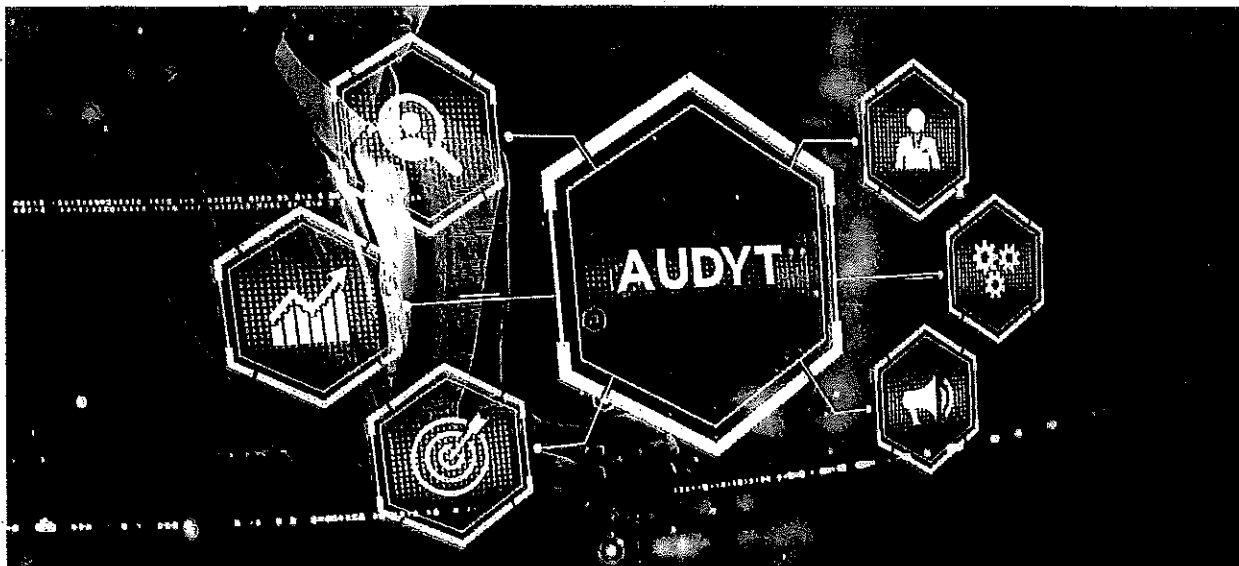
SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy

z siedzibą w Oleśnicy (56-400), przy ulicy Armii Krajowej 1



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy

z siedzibą w Oleśnicy (56-400), przy ulicy Armii Krajowej 1

**dla Rady Powiatu Oleśnickiego
i Zarządu Powiatu Oleśnickiego oraz Dyrektora Szpitala**

SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy („Szpital”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala 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 późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- 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. 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 Badania 220 (Zmienionego), z późn. zm. („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 naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 25 informacji dodatkowej oraz informację zawartą we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, w których opisano warunki wskazujące na istnienie istotnej niepewności Jednostki do kontynuowania działalności. Pomimo że za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 4,1 mln zł, na dzień bilansowy wykazuje ujemny stan kapitałów własnych w kwocie –5,6 mln zł.

We wskazanej nodzie Kierownik jednostki opisał działania naprawcze, koncentrujące się na zwiększeniu liczby wykonywanych świadczeń, racjonalizacji polityki kadrowej, optymalizacji kosztów operacyjnych, a także na stopniowym odbudowywaniu stabilności finansowej i kapitałowej jednostki.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do powyższej kwestii.

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 statutem, 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 Dyrektor Szpitala albo zamierza dokonać likwidacji Szpitala, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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.

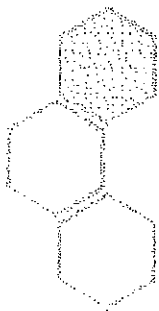
Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej 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 Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Grzegorz Magdziarz, działając w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

**KPW Audytor Sp. z o.o.**

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Magdziarz Grzegorz

Elektronicznie
podpisany przez
GRZEGORZ
Magdziarz
Data: 2025.06.13
16:29:14 +02'00'

Grzegorz Magdziarz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248

**KPW Audytor Sp. z o.o.**jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 13 czerwca 2025 roku

S	FN	OR	I	R	RK	SC
OK	STAROSTWO POWIATOWE WOLEŚNICY					KD
RP	2025 -06- 16					SN
GK	WPŁYNĘŁO					PIN
AB	16298,18					KA.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024**

**POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W OLEŚNICY**

A. WPROWADZENIE

I. Informacje o podmiocie.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

Powiatowy Zespół Szpitali

2. Siedziba:

ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica

tel. 71 77 67 427, 71 77 67 300, e-mail: sekretariat@pzsolesnica.pl.

3. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:

0000186473

4. Numer identyfikacyjny REGON:

932966540

5. Numer Identyfikacji Podatkowej NIP:

9111847075

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Powiatowy Zespół Szpitali został utworzony z dniem 1 stycznia 2004 r. zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Oleśnickiego nr VIII/42/2003 z dnia 16 czerwca 2003 r. poprzez połączenie Szpitala im. J. Dietla w Oleśnicy i SPZOZ w Sycowie.

W dniu 30 września 2003 r. do organu prowadzącego Rejestr Podmiotów Leczniczych, Wojewody Dolnośląskiego złożono wniosek o założenie Księgi Rejestrowej i dokonanie wpisu podmiotu leczniczego do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą. Uzyskano wpis w dniu 10 października 2003 r. pod numerem księgi rejestrowej nr 000000002093.

Zgodnie ze statutem w skład podmiotu leczniczego pod nazwą Powiatowy Zespół Szpitali wchodzi następujące przedsiębiorstwa będące jednocześnie jednostkami organizacyjnymi:

- a) Szpital w Oleśnicy – ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica,
- b) Szpital w Sycowie – ul. Oleśnicka 25, 56-500 Syców,
- c) Świadczenia zdrowotne długoterminowe i rehabilitacyjne – ul. Oleśnicka 25, 56-500 Syców.
- d) Przychodnia Specjalistyczna – ul. Armii Krajowej 1, 56-400 Oleśnica,
- e) Pogotowie Ratunkowe – ul. Ludwikowskiego 10, 56-400 Oleśnica.

Zadaniem statutowym Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy jest:

I. prowadzenie działalności leczniczej w zakresie:

- a) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych,

- b) stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitale,
- c) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- d) ratownictwa medycznego.
- II. profilaktyka zdrowotna,
- III. orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
- IV. udzielanie świadczeń w zakresie medycyny pracy,

Do zadań w szczególności należy:

1. podejmowanie czynności służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia związanych z:
 - a) badaniami i poradami lekarskimi,
 - b) leczeniem,
 - c) opieką położniczą w zakresie porodu, połogi i opieki nad noworodkiem,
 - d) rehabilitacją leczniczą,
 - e) pielęgnacją chorych,
 - f) pielęgnacją niepełnosprawnych i opieką nad innymi,
 - g) badaniami diagnostycznymi,
 - h) działaniami profilaktyczno-leczniczymi,
 - i) orzekaniem i opiniowaniem o stanie zdrowia,
 - j) czynnościami z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
 - k) opieką długoterminową stacjonarną i pielęgniarstwą poza szpitalną,
 - l) opieką nad zdrowym dzieckiem,
 - m) zapewnieniem w ramach pomocy doraźnej, bezzwłocznych świadczeń zdrowotnych w razie wypadku, urazu, nagłego zachorowania lub pogorszenia stanu zdrowia, powodującego zagrożenie życia w miejscu wypadku lub zachorowania,
 - n) wykonywaniem transportu sanitarnego w zakresie określonym właściwymi umowami.
2. współpraca z placówkami podstawowej opieki zdrowotnej i terenowymi ośrodkami pomocy społecznej (w przypadku konieczności zapewnienia ciągłości opieki nad chorymi niepełnosprawnymi, opuszczającymi szpital lub w stanach terminalnych) w zakresie leczenia, pielęgnacji i pomocy społecznej,
3. utylizacja odpadów medycznych,
4. wykonywanie zadań obronnych w czasie pokoju w wypadkach zaistnienia nadzwyczajnych zagrożeń i stanu kryzysowego oraz w czasie stanu zagrożenia państwa i wojny poprzez:
 - a) wdrażanie rozwiązań prawnych i organizacyjnych zapewniających realizację zadań obronnych,
 - b) opracowanie i aktualizacja planów przygotowań obronnych w zakresie wyznaczonym dla służby zdrowia,
 - c) planowanie i prowadzenie szkolenia obronnego,
 - d) zapewnienie odpowiednich środków w budżecie jednostki na realizację tychże zadań,
 - e) racjonalne i właściwe gospodarowanie rezerwami i zasobami magazynów obronnych,
 - f) zapewnienie właściwej obsady stanowiska ds. obronnych.

Przedmiot działalności.

W dniu 27.06.2017 r. działając na podstawie przepisu art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. poz. 844), Dyrektor Dolnośląskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia ogłosił wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na terenie województwa dolnośląskiego. Powiatowy Zespół Szpitali został zakwalifikowany do pierwszego poziomu podstawowego w ramach tzw. sieci szpitali. Kwalifikacja dotyczy świadczeń szpitalnych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej i świadczeń rehabilitacyjnych.

Szpital powiatowy udziela świadczenia w trybie ambulatoryjnym i stacjonarnym, realizując umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w następujących rodzajach:

- Leczenie szpitalne,
- Ambulatoryjna opieka specjalistyczna,
- Opieka koordynowana,
- Rehabilitacja lecznicza,
- Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze,
- Programy zdrowotne,
- Opieka paliatywna i hospicyjna,
- Transport sanitarny,
- Ratownictwo medyczne.

W ramach działalności pomocniczej realizowane są usługi przez następujące komórki organizacyjne:

- Dział farmacji szpitalnej,
- Dział diagnostyki obrazowej,
- Pracownia badań endoskopowych,
- Szkoła rodzenia,
- Dział sterylizacji.

Pozostałe konieczne usługi do funkcjonowania podmiotu realizowane są przez podmioty zewnętrzne w ramach umów outsourcingowych.

II. Informacje dodatkowe.

1. Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
2. Czas trwania działalności: nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

4. Przyjęty w Szpitalu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
6. W ostatnim roku obrotowym nie miały miejsca istotne zmiany w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości obowiązującej w Szpitalu. Nie uległy zmianie metody wyceny aktywów i pasywów, pomiar wyniku finansowego, oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego.
7. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Szpital działalności w najbliższych 12 miesiącach. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność Szpitala będzie kontynuowana.
8. W 2024 roku nie nastąpiło połączenie z inną jednostką, ani nie nastąpiła zmiana organizacji prawnej jednostki.
9. Szpital prowadził księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm.; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
10. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.
11. Szpital sporządza Informację o zmianie stanu kapitałów własnych.
12. Szpital tworzy rezerwę na odroczony podatek dochodowy oraz rezerwy na świadczenia pracownicze, które zostaną wypłacone w przyszłości.
13. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
14. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.
15. Szpital prowadząc działalność statutową, której celem jest ochrona zdrowia, zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
16. Szpital jest podmiotem leczniczym nie będącym przedsiębiorcą, działającym w formie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

III. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z założeniem kontynuacji działalności:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości

- przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury.
 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
 5. Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów.
 6. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
 7. Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych (półrocznych, nie później niż na dzień bilansowy)
 8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 9. Odsetki naliczone przez kontrahenta zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu.
 10. Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.
 11. Rezerwy na świadczenia pracownicze ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy

aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne.

12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

13. Kredyty bankowe wycenia się w wartości nominalnej.

14. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

- **Czynne rozliczenia międzyokresowe** - koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
- **Bierne rozliczenia międzyokresowe** - kosztów tworzone są wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Ewidencja kosztów.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 i 5 Zakładowego Planu Kont, z uwzględnieniem przepisów prawa dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów. Podatek VAT naliczony, a nie podlegający odliczeniu jest składnikiem ceny nabycia, kosztu wytworzenia, zgodnie z zasadą która ma zastosowanie do wyceny aktywów, zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. W przypadku zakupu usług, nie odliczony podatek VAT stanowi element ceny za usługę i jest księgowany w ciężar poszczególnych rodzajów kosztów w zależności jakiego kosztu dotyczy usługa główna. Faktury zakupu księgowane są łącznie z VAT.

Ustalenia wyniku finansowego.

Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- b) wynik operacji finansowych,
- c) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży świadczeń medycznych, usług, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji,

upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami okresu, kosztami sprzedanych towarów i materiałów wycenionych w cenach nabycia, albo zakupu, powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnica pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paweł Nakonieczny
Paweł Nakonieczny

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Olszynie
Agnieszka Cholewińska
Agnieszka Cholewińska

.....
Dyrektor

BILANS

sporządzony na dzień: 31,12,2024.....

Jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	20 996 475,44	20 555 067,83	A	Kapitał (fundusz) własny	-5 597 171,57	-9 779 087,37
I	Wartości niematerialne i prawne	42 181,26	134 337,46	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 957 700,57	14 957 700,57
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	42 181,26	134 337,46				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	20 954 294,18	20 420 730,37				
1	Środki trwałe	20 649 360,18	20 293 671,37				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	926 724,10	926 724,10				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 952 722,69	10 484 054,37	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	610 511,61	803 444,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	1 669 803,31	1 284 758,47	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 489 598,47	6 794 689,87		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	304 934,00	127 059,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 693 206,93	-27 906 494,54
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	4 138 334,79	3 169 706,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 485 107,37	51 374 402,89
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	13 365 995,27	8 925 999,61
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 952,95	131 391,61
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 809 964,00	8 794 608,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	8 539 325,00	5 518 290,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	4 270 639,00	3 276 318,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	418 078,32	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	418 078,32	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	10 634 083,25	12 808 283,25
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	10 634 083,25	12 808 283,25
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	10 634 083,25	12 808 283,25
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
P	Aktywa obrotowe	27 891 460,36	21 040 247,69	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Zapasy	2 090 734,03	3 581 896,39	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	2 090 734,03	3 581 896,39	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 073 543,97	15 967 171,15
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	18 380 368,87	13 728 495,57		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 772 301,44	15 925 481,61
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 174 200,00	2 174 200,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 670 485,24	6 092 296,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 670 485,24	6 092 296,57
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	18 380 368,87	13 728 495,57	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 346 511,98	4 137 769,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 631 272,16	12 704 074,25	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 286 493,36	3 057 859,84
	– do 12 miesięcy	17 631 272,16	12 704 074,25	i)	inne	294 610,86	463 355,79
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	301 242,53	41 689,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	299 948,64	563 785,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 411 484,88	13 672 948,88
c)	inne	281 351,02	267 000,59	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	167 797,05	193 635,39	2	Inne rozliczenia	13 411 484,88	13 672 948,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 310 080,31	3 354 885,09		– długoterminowe	11 220 901,50	11 963 065,51
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 310 080,31	3 354 885,09		– krótkoterminowe	2 190 583,38	1 709 883,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	100,00	0,00				
	– udziały lub akcje	100,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 309 980,31	3 354 885,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 309 980,31	3 354 885,09				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 277,15	374 970,64				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)	48 887 935,80	41 595 315,52		PASYWA razem (suma poz. A I B)	48 887 935,80	41 595 315,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paweł Projekt

U

Wersja programu: 3.17.161.0, druku: 990.4905.4.1

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali

Agnieszka Chłocimska Strona 16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

POWIATOWY ZESPÓŁ
SZPITALI

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	137 533 145,93	112 946 418,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 813 195,42	113 746 931,31
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 280 049,49	-800 512,34
	– w tym:		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	134 401 880,66	111 390 404,92
	– w tym:		
I	Amortyzacja	3 281 022,99	2 461 579,79
II	Zużycie materiałów i energii	14 316 215,45	11 248 034,07
	– w tym:		
III	Usługi obce	54 400 502,40	43 057 834,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	334 563,13	161 689,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	51 710 501,71	45 739 552,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 285 874,95	8 092 250,73
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 200,03	629 463,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 131 265,27	1 556 014,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 228 492,74	3 367 228,77
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 228 492,74	3 367 228,77
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 029 201,59	344 699,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 566,13	64 108,18
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 014 635,46	280 591,10
III	Inne koszty operacyjne	5 330 556,42	4 578 543,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	101 673,60	61 035,32
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	101 673,60	61 035,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	1 287 333,89	1 448 409,03
I	Odsetki, w tym:	1 287 333,89	1 448 409,03
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 144 896,13	3 191 169,83
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	6 561,34	21 463,23
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 138 334,79	3 169 706,60
	– w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy

Pa Projekt

Wersja programu: 3.17.161.0, druku: 992.9907.4.0

Agnieszka C/Strona 17ka

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

POWIATOWY ZESPÓŁ
SZPITALI

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 138 334,79	3 169 706,60
II.	Korekty razem	2 158 306,88	686 778,50
1.	Amortyzacja	3 281 022,99	2 461 579,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 149 106,12	1 436 185,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	4 439 995,66	5 666 828,83
6.	Zmiana stanu zapasów	1 491 162,36	-461 334,66
7.	Zmiana stanu należności	-4 651 873,30	-3 732 716,38
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 106 372,82	196 753,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-526 157,49	2 889 079,20
10.	Inne korekty	-4 131 322,28	-7 769 597,37
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 296 641,67	3 756 485,10
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	686 285,33	338 980,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	686 285,33	338 980,18
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)	-686 285,33	-338 980,18
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 668 625,00	4 029 879,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	2 583 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	1 668 625,00	1 446 879,80
II.	Wydatki	3 323 886,12	6 193 385,36
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	100,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 174 200,00	4 757 200,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	1 149 106,12	1 436 185,36
9.	Inne wydatki finansowe	480,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 655 261,12	-2 163 505,56
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 955 095,22	1 263 999,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 354 885,09	2 100 885,73
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 309 980,31	3 354 885,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tomasz Nakoneczny
Paweł Nakoneczny

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
J. Kluw

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 779 087,37	-7 953 232,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-4 995 561,28
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 779 087,37	-12 948 793,97
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 957 700,57	14 957 700,57
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 957 700,57	14 957 700,57
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
		0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 736 787,94	-22 910 933,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	24 736 787,94	22 910 933,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	4 995 561,28
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	24 736 787,94	27 906 494,54
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	43 581,01	0,00
	- korekty błędów	43 581,01	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	24 693 206,93	27 906 494,54
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-24 693 206,93	-27 906 494,54
6.	Wynik netto	4 138 334,79	3 169 706,60
	a) zysk netto	4 138 334,79	3 169 706,60
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 597 171,57	-9 779 087,37
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 597 171,57	-9 779 087,37

GEOWNY KSIĘGOWY
Łukasz Nakoneczny
 Paweł Nakoneczny

DYREKTOR
 Powiatowego Zespołu Szpitali
 w Oleśnicy
Agnieszka Cholewińska
 Agnieszka Cholewińska

Nota Nr 1
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	2 738 991,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 738 991,87
2	Zwiększenia	0,00	2 448,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448,50
a	zakup	0,00	2 448,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448,50
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 741 440,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2 741 440,37
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	2 604 654,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 654,41
6	Zwiększenia	0,00	94 604,70	0,00	0,00	0,00	0,00	94 604,70
a	amortyzacja za okres	0,00	94 604,70	0,00	0,00	0,00	0,00	94 604,70
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne (Kompleks.Informat.Szpitala i E-Zdowie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	2 699 259,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 259,11
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	134 337,46	0,00	0,00	0,00	0,00	134 337,46
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	42 181,26	0,00	0,00	0,00	0,00	42 181,26

Nota Nr 2
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) grupa 0	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1	Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3, 4 i 6	Środki Transportu grupa 7	Inne środki trwałe grupa 8	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto	926 724,10	21 188 158,45	4 252 933,26	3 868 932,29	20 569 551,20	2 117 899,57	52 923 598,97
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	48 770,56	707 261,79	2 767 772,70	258 593,05	3 782 398,10
2	Zwiększenia							
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Modernizacja gabinet zabiegowy o/chirurgię	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Modernizacja instalacji -poziomy wody ciepłej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Modernizacja zawór bezpieczeństwa P-Poż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	System monitoringu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup środków trwałych	0,00	0,00	24 169,02	107 261,79	555 223,52	199 480,98	886 135,31
c	darowizny otrzymane	0,00	0,00	24 601,54	500 000,00	2 212 549,18	59 112,07	2 896 262,79
d	ujawnienia (np. inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub inne) o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	-177 388,00	-474 870,32	0,00	-652 258,32
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przedział	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	-177 388,00	-474 870,32	0,00	-652 258,32
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	926 724,10	21 188 158,45	4 301 103,82	4 398 806,08	22 862 453,58	2 376 492,72	56 053 738,75

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki Transportu grupa 7	Inne środki trwałe grupa 8	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia		10 704 104,08	3 448 888,70	2 584 173,82	13 774 284,29	2 118 476,71	32 629 927,60
2	Zwiększenia	0,00	531 331,68	241 703,51	322 216,95	2 076 928,61	254 528,54	3 426 709,29
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	amortyzacja za okres w tym:		531 331,68	241 703,51	322 216,95	2 076 928,61	254 528,54	3 426 709,29
c	trwała utrata wartości							0,00
d	przeniesienia wewnętrzne							0,00
e	pozostałe (Kompl.Inform.Szpit. i E-Zdowie)							0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	177 388,00	474 870,32	0,00	652 258,32
a	aktualizacja wyceny							0,00
b	spzedaż		0,00		0,00	0,00		0,00
c	likwidacja		0,00		177 388,00	474 870,32		652 258,32
d	aport							0,00
e	darowizny przekazane							0,00
f	przeniesienia wewnętrzne							0,00
g	trwała utrata wartości							0,00
h	pozostałe							0,00
4	Bilans zamknięcia		11 235 435,76	3 690 592,21	2 729 002,77	15 376 342,58	2 373 005,25	35 404 378,57
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	10 484 054,37	803 444,56	1 284 758,47	6 795 266,91	(577,04)	20 293 671,37
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	9 952 722,69	610 511,61	1 669 803,31	7 486 111,00	3 487,47	20 649 360,18

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:		
a	w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 3
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	127 059,00
2	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
3	Zwiększenia	177 875,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	177 875,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	0,00
b	przeksięgowanie na wartości niematerialne i prawne	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	pozostałe zmniejszenia bez efektu	0,00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0,00
4	Bilans zamknięcia	304 934,00

Nota Nr 4
Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2024 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	0 - 90	646 187,94	0,00	0,00	0,00
2	90 - 180	47 720,15	0,00	0,00	0,00
3	180 - 360	19 415,82	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360	127 314,25	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		840 638,16	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		840 638,16	0,00	0,00	0,00

Nota Nr: 5
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.			Stan na 31.12.2023r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	18 537 682,24	157 313,37	18 380 368,87	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	17 788 585,53	74 114,59	17 714 470,94	12 888 845,86	0,00	12 888 845,86
	-do 12 miesięcy saldo	17 788 585,53	74 114,59	17 714 470,94	12 888 545,86	0,00	12 888 545,86
	-powyżej 12 miesięcy		0,00		0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	299 948,64	0,00	299 948,64	563 785,34	0,00	563 785,34
c	inne	281 351,02	0,00	281 351,02	267 000,59	0,00	267 000,59
d	dochodzone na drodze sądowej	167 797,05	83 186,78	84 598,27	193 635,59	184 771,61	8 863,78
	RAZEM	18 537 682,24	157 313,37	18 380 368,87	13 913 267,18	184 771,61	13 728 495,57

Należności z tytułu dostaw i usług brutto i netto

Lp.	Wzrost w dniach	Ogółem w	Odopisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego:	17 788 585,53	74 114,59	17 714 470,94
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	17 788 585,53	74 114,59	17 714 470,94
	RAZEM	17 788 585,53	74 114,59	17 714 470,94

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
(wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odopisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odopisy aktualizujące pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	62 534,18	0,00	122 237,43	0,00	184 771,61
2	Zwiększenia	14 566,13	0,00	0,00	0,00	14 566,13
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	14 566,13	0,00	0,00	0,00	14 566,13
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przeznaczenia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	2 985,72	0,00	39 038,65	0,00	42 024,37
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	2 985,72	0,00	39 038,65	0,00	42 024,37
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przeznaczenia między należnościami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e						
4	Bilans zamknięcia	74 114,59	0,00	83 198,78	0,00	157 313,37

Nota Nr 6
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	opłata prolongacyjna	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	110 277,15	374 970,64
-	Przedpłaty (ubezpiecznie majątkowe OC + samochodowe)	36 976,40	318 623,08
-	Prenumeraty	19 175,96	9 002,07
-	opłat Pogotowie	1 213,81	2 268,09
-	Media	52 910,98	45 077,40
	RAZEM	110 277,15	374 970,64

Nota Nr 7
Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-24 693 206,93
podział:	
zmniejszenie strat o wynik finansowy 2024	4 138 334,79
wynik nie podzielony	-20 554 872,14

Nota Nr 8
Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	5 518 290,00	3 276 318,00	8 794 608,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	8 539 325,00	4 270 639,00	12 809 964,00
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
b				
c				
d				
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	5 518 290,00	3 276 318,00	8 794 608,00
a	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
b				
c				
4	Wykorzystanie rezerw			
5	Bilans zamknięcia	8 539 325,00	4 270 639,00	12 809 964,00

Nota Nr 9

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2024r.					Stan na 31.12.2023r.				
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku - 3	4 - 5 lat	powyżej 5 lat		
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	16 772 301,44	6 522 600,00	4 111 483,25	0,00	15 967 171,15	6 522 600,00	4 348 400,00	1 937 283,25		
a	kredyty i pożyczki	2 174 200,00	6 522 600,00	4 111 483,25	0,00	2 174 200,00	6 522 600,00	4 348 400,00	1 937 283,25		
b	z tytułu dostaw i usług	6 670 485,24	0,00	0,00	0,00	6 092 296,57	0,00	0,00	0,00		
c	z tyt. dodatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadc.	4 346 511,98	0,00	0,00	0,00	4 137 769,41	0,00	0,00	0,00		
d	inne	3 581 104,22	0,00	0,00	0,00	3 562 905,17	0,00	0,00	0,00		
	RAZEM	16 772 301,44	6 522 600,00	4 111 483,25	0,00	15 967 171,15	6 522 600,00	4 348 400,00	1 937 283,25		

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Szpital wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	Bieżące, z tego :	6 670 485,24
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	6 670 485,24
2	przeterminowane, z tego :	9 756,94
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	0,00
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	9 756,94
	do 90 dni	9 756,94
	90-180	0,00
	180-360	0,00
	powyżej 360	0,00
	RAZEM	6 670 485,24

Nota 10

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Długoterminowe	11 220 901,50	11 539 489,16
	D-Darowizny/długoterminowe	1 766 076,64	2 637 764,13
	D-Fundusz założycielski /długoterminowy	1 510 323,35	1 580 894,39
	D-Starostwo/ dotacja modernizacja izby przyjęć długotermin.	72 139,50	74 353,50
	D-Starostwo Powiatu dotacja OIT / długoterminowa	840 549,28	869 202,16
	D-NFOŚiGW modernizacja budynków/długoterminow.	905 764,08	935 461,44
	D-Starostwo/kotłownia Syców/długoterminowa	486 128,68	501 399,76
	D-Fundusz Sprawiedliwości Ministerstwo Sprawiedliwości długoterminowa	7 831,76	17 875,04
	D-Przekaz, nakładu inwest.droga wewnętrzna - Starostwo długotermin.	637 926,61	672 775,45
	D-Dotacja na rozbudowę instalacji tlenowej -długotermin.	772 234,04	793 936,17
	D-Fundacja Tauron - umowa darowizny nr 34/2021 długotermin.	43 269,66	62 940,66
	D-Starostwo Powiatowe, rozbudowa z przebudową szpitala	50 000,00	50 000,00
	D-Starostwo/termomodernizacja budynku Pog. Rat. długotermin.	6 050,00	12 650,00
	D-Dotacja agregat O-ca um nr OR.032.151.2021.SO długotermin.	115 839,62	150 837,98
	D-Dotacja Wojewoda/Starostwo - ambulans z wyposaż. -długotermin.	504 929,21	575 442,65
	D-Dotacja Wojewoda - Umowa 14/1/2022-ambulans z wyposaż. długotermin.	325 191,94	409 294,66
	D-Dotacja Starostwo Garaż Pogotowie długotermin.	16 999,76	17 999,84
	D-Dotacja NFZ Aparat RTG+moder.pomieszc. długoter	781 894,96	1 054 596,64
	D-Dotacja NFZ - Cyberbezpieczeństwo - Oleśnica+ Syców długoterminowe	312 881,36	445 465,76
	D-Dotacja Starostwo wymiana instal. wodociąg. O-ca długotermin.	242 216,05	248 648,55
	D-Starostwo Powiatowe OR/032.136.2023 - agregat Syców długotermin.	246 958,42	294 978,11
	D-Projekt DDOM środki trwałe długoterminowe	103 982,67	132 972,27
	D-Dotacja MZ - laktatory - 12/20/Za życiem/2024/1616	38 803,20	0,00
	D-Starostwo Powiatowe OR.032.213.2023.SO - sprzęt medyczny długotermin.	40 200,00	0,00
	D-Przychody przyszłych okresów Ministerstwo Zdrowia- Ambulans	410 000,00	0,00
	D-Ministerstwo Zdrowia - urządzenia robotyczne do rehabilitacji	290 874,75	0,00
	D-Dotacja Starostwo OR.032.64.2024.SO na zakup sprzętu	691 835,96	0,00
		2 190 583,38	2 133 459,72
2	Krótkoterminowe		
	K-Starostwo Powiatu dotacja OIT / krótkoterminowa	28 652,88	28 652,88
	K-Darowizny / krótkoterminowe	813 346,98	677 489,17
	K-Fundusz założycielski /krótkoterminowy	70 571,04	70 571,04
	K-Starostwo /kotłownia Syców/ krótkoterminowa	15 271,08	15 271,08
	K-Projekt D-Dom	0,00	-21 278,52
	K-NFOŚiGW modernizacja budynków /krótkoterminow.	29 697,36	29 697,36
	K-Starostwo/ dotacja modernizacja izby przyjęć krótkotermin.	2 214,00	2 214,00
	K-Starostwo Powiatowe OR.032.213.2023.SO - sprzęt medyczny długotermin.	0,00	53 600,00
	K-Ministerstwo Zdrowia - urządzenia robotyczne do rehabilitacji	100 380,12	391 254,87
	K-Przychody przyszłych okresów Fundusz Sprawiedliwości krótkoterminowe	10 043,28	10 043,28
	K-Przekaz, nakładu inwest.droga wewnętrzna - Starostwo krótkotermin.	34 848,84	34 848,84
	K-Dotacja na rozbudowę instalacji tlenowej -krótkotermin.	21 702,13	21 702,13
	K-Fundacja Tauron - umowa darowizny nr 34/2021 krótkotermin.	19 671,00	19 671,00
	K-Starostwo/termomodernizacja budynku Pog. Rat.krótkotermin.	6 600,00	6 600,00
	K-Dotacja agregat O-ca um nr OR.032.151.2021.SO krótkotermin.	34 998,36	34 998,36
	K-Dotacja Wojewoda/Starostwo - ambulans z wyposaż.-krótkotermin	70 513,44	70 513,44
	K-Dotacja Wojewoda-Um. 14/1/2022-ambulans z wyposaż. krótkoter	84 102,72	84 102,72
	K-Dotacja Starostwo Garaż Pogotowie krótkotermin.	1 000,08	1 000,08
	K-Projekt DDOM środki trwałe krótkoterminowe	28 989,60	28 989,60
	K-Dotacja NFZ cyberbezpieczeństwo oleśnica+ Syców krótkotermin	132 584,40	132 584,40
	K-Dotacja NFZ Aparat RTG+moder.pomieszc. krótkotermin.	272 701,68	272 701,68
	K-Dotacja Starostwo wymiana instal. wodociąg. O-ca krótkotermin.	6 432,50	6 432,50
	K-Starostwo Powiatowe OR/032.136.2023 - agregat S-ów krótkoter	48 019,69	48 019,69
	K-Starostwo Pow. OR.032.213.2023.SO -sprzęt med. krótkotermin.	13 400,00	13 400,00
	K-Dotacja MZ - urządzenia robotyczne krótkoterminowe	0,00	100 380,12
	K-Dotacja MZ - laktatory - 12/20/Za życiem/2024/1616	27 302,40	0,00
	K-Dotacja Starostwo OR.032.64.2024.SO na zakup sprzętu	197 539,80	0,00
	K-Przychody przyszłych okresów Ministerstwo Zdrowia- Ambulans	120 000,00	0,00
	RAZEM	13 411 484,88	13 672 948,88

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem jego rodzaju)

Lp.	Rodzaj zobowiązania pozabilansowego	Kwota zobowiązania wg umowy	Kwota zabezpieczenia
1	Dofinansowanie w formie pożyczki NR 892/2014/Wn-01/OA-TR-KU/P	2 438 787,00	0,00
2	Kredyt BGK	17 158 196,25	17 158 196,25
	RAZEM	19 596 983,25	17 158 196,25

Nota Nr 11

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności):	141 813 195,42	113 746 931,31
a	działalność podstawowa medyczna w tym: Narodowy Fundusz Zdrowia/Pogotowie	140 680 363,09	112 817 011,42
	osoby fizyczne	949 617,20	879 616,88
	pracodawcy	123 682,74	84 604,40
	inne zoz-y	584 355,00	483 496,00
	pozostałe przychody/staże lekarskie, rezydenci/	3 509 676,27	2 144 789,06
b	działalność pozostała usługowa w tym: wynajm lokali, sterylizacja sprzętu, pozostałe koszty)	1 132 832,33	929 919,89
		1 132 832,33	929 919,89
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	towary	0,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	RAZEM	141 813 195,42	113 746 931,31

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów - usług kraj	141 813 195,42	113 746 931,31
		141 813 195,42	113 746 931,31
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów kraj	0,00	0,00
	RAZEM	141 813 195,42	113 746 931,31

Zmiana stanu produktów

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Zmiana stanu produktów obejmujące:		
a	zmianę rozliczeń międzyokresowych kosztów	(264 693,49)	(800 512,34)
b.	zmianę stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	(4 015 356,00)	0,00
	RAZEM	(4 280 049,49)	(800 512,34)

Nota Nr 12

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	3 228 492,74	3 367 228,77
a	odpis aktualizacji należności	2 916,82	6 690,00
b	darowizny, dofinansowania	841 178,51	563 733,56
c	odpis przychodów z tyt.amortyzacji	2 115 629,61	1 379 380,65
d	umorzenia zobowiązań	43 680,00	92 238,00
e	dobrowolne wpłaty	2 720,00	1 000,00
f	odszkodowania i kary	72 314,21	150 498,89
g	korekty świadczeń NFZ,skł.ZUS	9 689,97	104 237,76
h	refundacje kosztów	96,67	1 062 893,95
i	pozostałe przychody/grant,DDOM, itp./	139 019,88	0,00
j	Nakazy zapłaty należności/zwrot opłat /zwrot kosztów	1 247,07	6 555,96
	RAZEM	3 228 492,74	3 367 228,77

Nota Nr 13

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 566,13	132 918,76
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
d	należności	14 566,13	132 918,76
e	zapasów	0,00	0,00
f	innych aktywów	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	1 014 635,46	211 780,52
a	koszty postępowania sądowego i egzekucji	2 576,82	1 584,88
b	odszkodowania i kary	369 030,69	46 581,16
c	korekty świadczeń NFZ,	3 128,00	12 365,65
d	pozostałe koszty /korekty,kasacje i inne/	594 892,14	151 248,83
e	pozostałe koszty/ZUS, US, poz. Korekty	1 181,68	0,00
f	koszty procesowe od zobowiązań	33 385,58	0,00
g	inne opłaty sądowe	10 440,55	0,00
	RAZEM	1 029 201,59	344 699,28

Nota Nr 14
Przychody finansowe

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym.			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane.		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Drużne instrumenty finansowe w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielane pożyczki w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	100 069,06	1 116,72	487,82	0,00
4	Środki pieniężne w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	100 069,06	1 116,72	487,82	0,00

Nota Nr 15
Koszty finansowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym.			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone.		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 287 333,89	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki budżetowe	22 684,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	1 264 649,89	0,00	0,00	0,00
	inne koszty	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	zobowiązania finansowe inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 287 333,89	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 16
Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Losowe	0,00	0,00
a			
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	umorzenie pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Zyski do opodatkowania (stanowiące przychody podlegające opodatkowaniu)		

Straty nadzwyczajne

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Losowe	0,00	0,00
a	losowa		
b			
2	Pozostałe	0,00	0,00
a	koszty pożyczki restrukturyzacyjnej	0,00	
	RAZEM	0,00	0,00
	Straty do opodatkowania (stanowiące koszty uzyskania przychodów)		
	Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych (19% od różnicy: zyski do opodatkowania minus straty stanowiące koszty uzyskania przychodów)	0,00	0,00

Nota Nr 17

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Zysk/ strata brutto	4 144 896,13
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	6 692 670,00
1	koszty operacyjne	2 122 127,13
a	amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodu	2 065 347,24
b	nieopłacone składki ZUS	0,00
c	pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	56 779,89
2	pozostałe koszty operacyjne	416 982,40
a	utworzenie odpisu aktualizującego	14 566,13
b	kary i oszkodowania	83 030,69
c	wpłaty na PFRON	0,00
d	rezerwa na koszty postępowania sądowego	311 117,00
e	koszty procesowe zobowiązań	8 268,58
3	koszty finansowe	138 204,47
a	odsetki budżetowe	31 243,15
b	rezerwa na odsetki od postępowania sądowego	106 961,32
4	Inne	4 015 356,00
a	poniesione koszty bezpośrednie dotyczące przychodów przyszłych okresów	0,00
b	zmiana rezerwy na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	4 015 356,00
III	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	2 118 838,69
1	przychody operacyjne	0,00
a	przeksięgowanie naliczonych amortyzacji od przychodów przyszłych okresów	0,00
b	umorzona pożyczka BGK	0,00
c	Inne	0,00
2	pozostałe przychody operacyjne	2 117 234,15
a	odpisy amortyzacyjne ST sfinansowane dotacjami, darowiznami	2 115 629,61
3	przychody finansowe	1 604,54
a	naliczone i nieotrzymane odsetki od należności	1 604,54
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	(4 010 704,96)
a	otrzymane nieodpłatnie rzeczy lub prawa	0,00
b	zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych	0,00
d	opłacone składki ZUS płatnika za XI i XII /2024	(1 424 563,47)
e	koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku	0,00
f	otrzymane środki pieniężne na zakupy inwestycyjne, nieodpłatnie otrzymane aktywa trwałe	1 693 908,00
g	zmiana stanu produktu	(4 280 049,49)
h	rezerwa z tytułu odroczonego podatku	6 561,34
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
6	Podatek dochodowy	
7	art.17 ust.1 pkt 21 dotacje	
8a	art.17 ust.1 pkt 4 dochody służby zdrowia	
8b		
8c		
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZIS	

Podmiot zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r.
o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. z 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2024r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerwa na nagrody jub.i odp.emeryt.		0,19	0,00		0,19	0,00
b	nalizowane i niezapłacone odsetki		0,19	0,00		0,19	0,00
c			0,19	0,00		0,19	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
a	rezerwa na nagrody jub.i odp.emery.		0,19	0,00		0,19	0,00
RAZEM		0,00	X	0,00	0,00	X	0,00
odpis aktualizujący wartość aktywa							
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				0,00			0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia		0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym		0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	
-	utworzenie odpisu aktualizującego		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00

-	rozwiązanie aktywów		
-	korekta z tytułu zmiany stawki		
-	rozwiązania odpisu aktualizującego		
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatków różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023 r.
		stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	0	0	0	0	0	0
a	należności krótkoterm. -odsetki	0	19%	0	0	19%	0
b	utworzenie rezerwy	726 068,18	19%	137 952,95	691 534,79	19%	131 391,61
2	Odniesionych na kapitał własny	0	0	0	0	0	0
a		0	0	0	0	0	0
b		0	0	0	0	0	0
RAZEM		X	X	0	X	X	0

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	131 391,61
2	Zwiększenia	6 561,34
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	utworzenie rezerwy	6 561,34
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
4	Bilans zamknięcia	137 952,95

Nota Nr 19

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

Nie występuje działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności.

Nota Nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 21

Objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 310 080,31	3 354 885,09
1	Środki pieniężne w banku	7 301 924,52	3 346 505,73
2	Środki pieniężne w kasie	8 055,79	8 379,36
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	100,00	0,00
	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
1			
2			
3			
4			
	RAZEM	7 310 080,31	3 354 885,09

Nota Nr 22**Zatrudnienie**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (osoby)
1	Pracownicy ogółem, z tego:	447
a	lekarze medycyny	38
b	Inni z wykształceniem wyższym	21
c	personel średni i niższy medyczny	356
d	pozostali - gospodarczy, obsługa i administracja	32

Nota nr 23**Wynagrodzenia członków organów nadzorczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Rada Społeczna	0,00
----------------	------

Nota nr 24**Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Szpital (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Dyrektor Szpitala	0,00
Rada Społeczna	0,00

Opis warunków zawartych umów: nie zawarto umów

Nota Nr 25**Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości.**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Pomimo osiągnięcia zysku netto za 2024 rok w wysokości 4 138 334,79 zł, sytuacja finansowa Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy nadal pozostaje wymagająca i obciążona ryzykiem kontynuacji działalności. Na koniec roku jednostka wykazuje ujemne kapitały własne w wysokości -5 597 171,57 zł, co oznacza, że wartość zobowiązań przewyższa majątek własny szpitala. Wynik finansowy za 2024 r. poprawił sytuację, jednak nie był wystarczający, by zrównoważyć wieloletnie straty z lat ubiegłych, które wyniosły -24,7 mln zł. Na kondycję finansową szpitala wpływa wiele czynników charakterystycznych dla systemu ochrony zdrowia, w tym zmienna dynamika przychodów z tytułu świadczeń zdrowotnych, rosnące koszty działalności operacyjnej, a zwłaszcza wzrost kosztów zatrudnienia oraz ogólna presja inflacyjna. Dodatkowym obciążeniem dla jednostki są zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczki, które zwiększają ryzyko związane z płynnością finansową i wymagają stałej obsługi. Sytuacja ta wpisuje się w szerszy problem finansowy sektora ochrony zdrowia, w którym wiele jednostek mierzy się z zadłużeniem, ograniczoną dostępnością środków inwestycyjnych oraz trudnościami w pokrywaniu kosztów bieżącej działalności. W celu poprawy sytuacji Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy wdraża działania naprawcze, koncentrujące się na zwiększeniu liczby wykonywanych świadczeń, racjonalizacji polityki kadrowej, optymalizacji kosztów operacyjnych, a także na stopniowym odbudowywaniu stabilności finansowej i kapitałowej jednostki.

Nota Nr 26**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie występują.

Nota Nr 27**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie występują.

Nota nr 28**Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

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

W roku bieżącym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nota nr 29**Porównywalność danych finansowych**

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

Nie wystąpiły zjawiska naruszające w istotny sposób prezentowania danych w bilansie roku poprzedniego w odniesieniu do roku objętego sprawozdaniem.

Nota 30**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 140,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00
	RAZEM	22 140,00

Nota 31**Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:**

	BZ	BO	Zmiana
Zobowiązania	17 073 543,97	15 967 171,15	1 106 372,82
kredyty i pożyczki	2 174 200,00	2 174 200,00	0,00
	14 899 343,97	13 792 971,15	1 106 372,82
RM	13 411 484,88	13 672 948,88	-261 464,00
RMK	110 277,15	374 970,64	-264 693,49
	13 521 762,03	14 047 919,52	-526 157,49

Spis not

1. Nota nr 1 – Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych str. 15
2. Nota nr 2 – Zmiany w stanie środków trwałych str. 16-17
3. Nota nr 3 – Zmiany w stanie środków trwałych w budowie str. 18
4. Nota nr 4 – Zapasy według okresów zalegania str. 19
5. Nota nr 5 – Należności krótkoterminowe str. 20
6. Nota nr 6 – Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe str. 21
7. Nota nr 7 – Proponowany podział wyniku finansowego str. 21
8. Nota nr 8 – Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne str. 21
9. Nota nr 9 – Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe str. 22
10. Nota nr 10 – Inne rozliczenia międzyokresowe str. 23
11. Nota nr 11 – Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów str. 24
12. Nota nr 12 – Pozostałe przychody operacyjne str. 25
13. Nota nr 13 – Pozostałe koszty operacyjne str. 25
14. Nota nr 14 – Przychody finansowe str. 26
15. Nota nr 15 – Koszty finansowe str. 26
16. Nota nr 16 – Zyski i straty nadzwyczajne str. 27
17. Nota nr 17 – Podatek dochodowy str. 28
18. Nota nr 18 – Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego str. 29-30
19. Nota nr 19 – Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniedbanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniedbania w roku następnym str. 31
20. Nota nr 20 – Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe str. 31
21. Nota nr 21 – Objąśnienia do rachunku przepływów pieniężnych str. 31
22. Nota nr 22 – Zatrudnienie str. 32
23. Nota nr 23 – Wynagrodzenie członków organów nadzorczych str. 32
24. Nota nr 24 – Informacje o pożyczkach udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących str. 32
25. Nota nr 25 – Informacje o możliwości kontynuacji działalności w przyszłości str. 32

- 26. Nota nr 26 – Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego str. 32
- 27. Nota nr 27 – Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym str. 32
- 28. Nota nr 28 – Zmiana zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym str. 33
- 29. Nota nr 29 – Porównywalność danych finansowych str. 33
- 30. Nota nr 30 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta str. 33
- 31. Nota nr 31 – Wyjaśnienie przyczyn różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych str. 33

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie od str. 1 do 7
2. Bilans od str. 8 do 10
3. Rachunek zysków i strat na str.11
4. Rachunek przepływów pieniężnych na str.12
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym na str. 13 i 14
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str.15 do 36

Sprawozdanie finansowe przedstawił Dyrektor Agnieszka Cholewińska

DYREKTOR
Powiatowego Zespołu Szpitali
w Oleśnicy
.....
Agnieszka Cholewińska
Agnieszka Cholewińska

Sporządził : Główny Księgowy Paweł Nakonieczny

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paweł Nakonieczny
Paweł Nakonieczny
.....

Oleśnica dnia 31.03.2025 r.

