

Uzasadnienie

Na podstawie 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.) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni za 2024 rok podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Bogatyni. Roczne sprawozdanie finansowe przed zatwierdzeniem podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Badanie sprawozdania finansowego SP ZOZ w Bogatyni za 2024 r. zostało przeprowadzone przez Biuro Biegłych Rewidentów EKO-BILANS sp. z o. o. z siedzibą w Łodzi przy ul. P.O.W. 29/3, 90-248 Łódź.

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BOGATYNI
ZA ROK 2024**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Rady Miejskiej w Bogatyni,
Dyrektora i Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni („SPZOZ w Bogatyni”) z siedzibą w Bogatyni (59-920) przy ul. Wyczółkowskiego 15, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **10 956 191,80 zł**
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości **13 614 614,51 zł**
3. zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę **13 842 150,91 zł**
4. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **25 978,94 zł**
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni za rok obrotowy
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej SPZOZ w Bogatyni na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 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 SPZOZ w Bogatyni przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z objaśnieniem

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) („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 SPZOZ w Bogatyni zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 SPZOZ w Bogatyni 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 z objaśnieniem.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi na zagrożenie kontynuacji działalności

Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość skumulowanych strat, poniesionych przez SPZOK w Bogatyni w latach ubiegłych wynosi 62 635,0 tys. zł, zaś strata netto za rok 2024 stanowi kwotę 13 614,6 tys. zł.

Powyższe wpływa na ujemną wartość funduszy własnych, które na dzień 31.12.2024 r. kształtują się na poziomie (-) 74 439,7 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, ze wskazaniem okoliczności mających wpływ na jej zagrożenie, o czym jednostka poinformowała w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej Kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ma obowiązek, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawić go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia. Program naprawczy na lata 2023-2025 został przyjęty na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Bogatyni w dniu 28 listopada 2022 r. oraz zaktualizowany na lata 2023-2026 Uchwałą Rady Miejskiej z dnia 31.10.2024 r.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor SPZOK w Bogatyni jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy istnieje zamiar dokonania likwidacji SPZOK w Bogatyni, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni za rok obrotowy
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.*

Dyrektor SPZOZ w Bogatyni 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 SPZOZ w Bogatyni ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej SPZOZ w Bogatyni;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora SPZOZ w Bogatyni;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora SPZOZ w Bogatyni 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 SPZOZ w Bogatyni 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 SPZOZ w Bogatyni 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.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

SPZOZ w Bogatyni złożył w KRS wnioszek o opublikowanie sprawozdań finansowych za lata 2018-2021 wraz ze stosownymi uchwałami zatwierdzającymi. Za lata 2019-2021 Sąd odrzucił wnioski.

Ponadto nie zostały złożone w KRS sprawozdania finansowe za lata 2022-2024.

Informacja o niedopełnieniu przez jednostkę obowiązków określonych w art. 27 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

SPZOZ w Bogatyni nie składał do urzędu skarbowego zeznania o wysokości osiągniętego dochodu lub poniesionej straty w roku podatkowym, co stanowi naruszenie art. 27 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W dniu 20.12.2025 r. złożono deklarację CIT-8 za rok 2024.

Informacja o niedopełnieniu przez jednostkę obowiązków określonych w art. 53 Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym

Do dnia zakończenia badania jednostka nie wypełniła obowiązku wpisu składu Rady Społecznej do Krajowego Rejestru Sądowego, co stanowi naruszenie art. 53 Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym

*Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Bogatyni za rok obrotowy
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.*

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jarosław Stefaniak, nr ewid. 10832.

**Jarosław
Stefaniak** Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Stefaniak
Data: 2025.12.22
14:46:53 +01'00'

*Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu*

Biura Biegłych Rewidentów

„EKO-BILANS” Sp. z o.o.

90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3

Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,

Uchwałą KRBR nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995r.

Łódź, dnia 22.12.2025 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2024-01-01 - 2024-12-31

data sporządzenia
2025-12-21

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Bogatyni
Siedziba	
Województwo	Dolnośląskie
Powiat	zgorzelec
Gmina	Bogatynia
Miejscowość	Bogatynia
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Dolnośląskie
Powiat	zgorzelec
Gmina	Bogatynia
Ulica	Wyczółkowskiego
Nr domu	15
Miejscowość	Bogatynia
Kod pocztowy	59-920
Poczta	Bogatynia
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	8610Z - działalność szpitali
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe	
Identyfikator podatkowy NIP	6151794076
Numer KRS	0000056231

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01 - 2024-12-31

4. Dane łączne

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

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że: Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad: • środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji; • w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej; • w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania, lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego według wartości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczegółowych nowego środka. Z punktu widzenia zasad wyceny i ewidencji majątek długotrwałego wykorzystania dzieli się w jednostce na następujące grupy: • składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, o okresie używania dłuższym niż rok podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu składnika majątku do używania z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem budynków i budowli, które są umarzane, pomniejszając fundusz zasadniczy; • składniki majątku o wartości powyżej 1 000 zł i nie przekraczającej 10 000 zł o okresie używania dłuższym niż rok podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Do składników tych stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania; • składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł podlegają ewidencji pozabilansowej/ ilościowej. Pozostałe zasady: • stawki amortyzacji są zgodne z Klasyfikacją Środków Trwałych zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) • środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. • ewidencja towarów i materiałów prowadzona jest sposobem ilościowo-wartościowym w cenach zakupu. Rozchód towarów dokonuje się przy zastosowaniu zasady FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Zakupione materiały wykazuje się w cenach zakupu wynikających z faktur. Wartość materiałów biurowych, wyposażeniowych i innych zakupywanych sporadycznie, w małych ilościach i nie przyjmowanych do magazynów, odpisuje się w koszty w momencie zakupu; • należności, zobowiązania, roszczenia - wykazane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty przy uwzględnieniu zasady ostrożności; • środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: krajowe środki pieniężne wykazuje się w ich wartości nominalnej; • międzyokresowe rozliczenia przychodów wyceniane są w wartości nominalnej; • rezerwy na zobowiązania; wycenia się w uzasadnionej wiarygodnej wartości; • kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu. • jednostka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe; • podatek dochodowy wykazuje się w wysokości wynikającej z zeznania podatkowego; • ze względu na znaczącą stratę bilansową i niepewność uzyskania dochodów do opodatkowania Zespół nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Nie ustala się aktywów i rezerw

tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

B. ustalenia wyniku finansowego

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 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.

C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania.

D. pozostałe

Księgi rachunkowe prowadzi się w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, zapewniając wyodrębnienie wszystkich istotnych zdarzeń do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, z zachowaniem zasady ostrożności. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

08.0053 1.146.2025

AKTYWA				PASywa			
Lp		Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp		Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	7.393.318,78	6.418.379,64	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-74.439.676,26	-60.597.525,35
I	Wartości niematerialne i prawne	55.647,55	76.784,85	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.809.977,22	2.037.513,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	55.647,55	76.784,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7.337.671,23	6.341.594,79	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	7.329.530,73	6.314.936,79		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.283.637,06	3.112.693,79	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62.635.038,97	-50.491.967,44
c)	urządzenia techniczne i maszyny	690.325,24	314.932,75	VI	Zysk (strata) netto	-13.614.614,51	-12.143.071,53
d)	środki transportu	65.497,70	55.455,39	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	2.290.070,73	2.831.854,86				
2	Środki trwałe w budowie		26.658,00	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	85.395.868,06	70.058.793,28
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8.140,50		I	Rezerwa na zobowiązania	7.430.216,28	6.169.088,62
III	Należności długoterminowe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.905.601,00	5.622.786,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa	5.187.331,00	4.152.738,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa	1.718.270,00	1.470.048,00
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy	524.615,28	546.302,62
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	524.615,28	546.302,62
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe	50.597.545,71	40.918.075,28
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	50.597.545,71	40.918.075,28
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	2.921.030,48	2.521.030,48
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne	47.676.515,23	38.397.044,80
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	23.117.764,91	19.830.651,87
	– 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				– do 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– powyżej 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
B	AKTYWA OBROTOWE	3.562.873,02	3.042.888,29	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
I	Zapasy	243.979,40	318.080,57	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1	Materiały	243.979,40	318.080,57		– do 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku				– powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			b)	inne		
4	Towary			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22.661.017,37	19.491.466,64
5	Zaliczki na dostawy i usługi			a)	kredyty i pożyczki	8.411.434,82	8.422.635,95
II	Należności krótkoterminowe	3.302.606,34	2.683.921,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Należności od jednostek powiązanych			c)	inne zobowiązania finansowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7.490.403,35	6.304.078,83
	– do 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	7.490.403,35	6.304.078,83
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5.218.471,30	3.471.298,48
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1.280.763,97	1.083.226,14
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	259.943,93	210.227,24
b)	inne			4	Fundusze specjalne	456.747,54	339.185,23
3	Należności od pozostałych jednostek	3.302.606,34	2.683.921,36	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4.250.341,16	3.140.977,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.183.829,21	2.658.686,36	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	3.183.829,21	2.658.686,36	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4.250.341,16	3.140.977,51
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	3.154.120,84	1.701.445,04
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	1.096.220,32	1.439.532,47
c)	inne	118.777,13	25.235,00	PASYWA RAZEM	10.956.191,80	9.461.267,93	
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	11.401,32	37.380,26				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11.401,32	37.380,26				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11.401,32	37.380,26				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.401,32	37.380,26				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.885,96	3.506,10				
C	PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	AKTYWA RAZEM	10.956.191,80	9.461.267,93				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	35.588.535,32	30.053.692,86
I	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36.871.350,32	30.986.692,86
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1.282.815,00	-933.000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	48.522.039,18	41.908.110,28
I	Amortyzacja	1.624.638,75	1.687.209,71
II	Zużycie materiałów i energii	3.726.921,10	3.211.525,76
III	Usługi obce	17.280.290,28	15.945.523,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	290.360,60	228.049,10
V	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	21.337.710,26	17.322.571,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4.098.481,10	3.345.200,68
VII	– emerytalne	1.875.775,37	1.561.914,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	163.637,09	168.030,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-12.933.503,86	-11.854.417,42
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.893.329,99	1.886.118,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	990.483,58	1.074.171,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	902.846,41	811.947,07
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.092.005,37	883.525,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12.783,90	7.001,74
III	Inne koszty operacyjne	1.079.221,47	876.524,23
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-12.132.179,24	-10.851.825,20
G	PRZYCHODY FINANSOWE	3.145,23	778,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
B	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:		
B	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3.145,23	778,51
III	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE	1.485.580,50	1.292.024,84
I	Odsetki, w tym:	1.365.580,50	1.212.024,84
II	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
III	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	120.000,00	80.000,00
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-13.614.614,51	-12.143.071,53
J	PODATEK DOCHODOWY		
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-13.614.614,51	-12.143.071,53

08-0053-1-146.2021

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	-60.597.525,35	-48.454.453,82
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	-60.597.525,35	-48.454.453,82
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2.037.513,62	2.037.513,62
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-227.536,40	
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– wydania udziałów (emisji akcji)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-227.536,40	
	– umorzenia udziałów (akcji)	-227.536,40	
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.809.977,22	2.037.513,62
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	– podziału zysku (ustawowo)		
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– pokrycia straty		
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
	– zbycia środków trwałych		
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50.491.967,44	-34.746.045,12
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
	– podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-50.491.967,44	-34.746.045,12
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	– korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-50.491.967,44	-34.746.045,12
a)	zwiększenie (z tytułu)	-12.143.071,53	-15.745.922,32
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-12.143.071,53	-15.745.922,32
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-62.635.038,97	-50.491.967,44
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-62.635.038,97	-50.491.967,44
6	Wynik netto	-13.614.614,51	-12.143.071,53
A	zysk netto		
B	strata netto	13.614.614,51	12.143.071,53
C	odpisy z zysku		
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	-74.439.676,26	-60.597.525,35
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	-62.449.700,50	-60.597.525,35

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-13.614.614,51	-12.143.071,53
II	KOREKTY RAZEM	5.452.935,05	4.275.186,50
1	Amortyzacja	1.624.638,75	1.687.209,71
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	1.282.815,00	1.163.236,66
6	Zmiana stanu zapasów	65.960,67	1.621,99
7	Zmiana stanu należności	-618.684,98	-121.727,04
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3.180.751,86	1.313.210,89
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-82.465,75	231.634,29
10	Inne korekty		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	-8.161.598,96	-7.867.885,03
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	WPLYWY		
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– zbycie aktywów finansowych		
	– dywidendy i udziały w zyskach		
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	– odsetki		
	– inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	WYDATKI		47.520,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		47.520,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– nabycie aktywów finansowych		
	– udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)		-47.520,00
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	WPLYWY	9.679.470,43	9.758.978,03
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	400.000,00	500.000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	9.279.470,43	9.258.978,03
II	WYDATKI	1.543.850,41	1.886.594,22
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	58.269,91	594.569,38
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	1.365.580,50	1.212.024,84
9	Inne wydatki finansowe	120.000,00	80.000,00
III	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	8.135.620,02	7.872.383,81
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-25.978,94	-43.021,22
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-25.978,94	-43.021,22
	– ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z TYTUŁU RÓŻNIC KURSOWYCH		
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	37.380,26	80.401,48
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	11.401,32	37.380,26
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	89,18	20.242,49

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący (inne)	Podstawa prawna
A. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZA DANY ROK	-13.614.614,51	
B. PRZYCHODY ZWOLNIONE Z OPODATKOWANIA (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	1.402.724,54	
Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych finansowanych z płatności ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	1.402.881,95	art 17 ust 1 pkt 53
C. PRZYCHODY NIEPODLEGAJĄCE OPODATKOWANIA W ROKU BIEŻĄCYM, W TYM:	374.578,62	
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, które nie zostały uprzednio uznane za KUP a były zaliczone do przychodów podatkowych	1.233,38	art 12 ust 1 pkt 63 lit a
Rozwiązanie rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za KUP	373.502,62	art 16 ust 1 pkt 27
D. PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU W ROKU BIEŻĄCYM, UJĘTE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH LAT UBIEGŁYCH W TYM:		
E. KOSZTY NIESTANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW (TRWAŁE RÓŻNICE POMIĘDZY ZYSKIEM/STRATĄ DLA CEŁÓW RACHUNKOWYCH A DOCHODEM/STRATĄ DLA CEŁÓW PODATKOWYCH), W TYM:	2.317.705,85	
Wpłaty na PFRON	253.799,00	art 16 ust 1 pkt 36
Odsetki od zobowiązań budżetowych	48.751,98	art 16 ust 1 pkt 21
Amortyzacja NKUP	1.402.724,54	art 16 ust 1 pkt 48
Koszty sądowe i egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	612.430,33	art 16 ust 1 pkt 17
F. KOSZTY NIEUZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W BIEŻĄCYM ROKU, W TYM:	1.941.080,95	
Odsetki od zobowiązań naliczone a niezapłacone	176.996,73	art 16 ust 1 pkt 11
Odpis aktualizujący wartość należności	12.783,90	art 16 ust 1 pkt 26 lit a
Rezerwy na zobowiązania	351.815,28	art 16 ust 1 pkt 27
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1.282.815,00	art 16 ust 1 pkt 27
Niewypłacone do końca roku umowy zlecenia	105.800,87	art 16 ust 1 pkt 57
Niewypłacone do końca roku ryczałty za używ. prywat. samoch. do celów służbowych	1.315,21	art 16 ust 1 pkt 57
Niezapłacone składki ZUS od umów zleceń	9.553,96	art 16 ust 1 pkt 57 lit a
G. KOSZTY UZNAWANE ZA KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW W ROKU BIEŻĄCYM UJĘTE W KSIĘGACH LAT UBIEGŁYCH, W TYM:	204.434,72	
Umowy zlecenia za XII 2022 wypłacone w I 2023	105.161,19	art 16 ust 1 pkt 57 lit a
Należn. za podróże służbowe za XII 2022 wypłacone w I 2023	1.285,92	art 16 ust 1 pkt 57
ZUS w części płatnika z XI i XII.2022 zapłacony w I 2023	6.535,92	art 16 ust 1 pkt 57 lit a
Zapłacone odsetki z lat poprzednich od zobowiązań	91.451,69	art 16 ust 1 pkt 11
H. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH, W TYM:		
I. INNE ZMIANY PODSTAWY OPODATKOWANIA, W TYM:	35.707.550,00	
Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe	35.707.550,00	art 17 ust 4
J. PODSTAWA OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM		
K. PODATEK DOCHODOWY		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa za 2024 rok	Informacja dodatkowa 2 sig.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Wartość początkowa majątku trwałego

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pocz. roku obrot	Aktualizacja	Przychody	Inne zwiększ./przemieszcz	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5-6
I. Wartości niemater. i prawne	1 881 191,52				4 305,00	1 876 886,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 794 617,47		2 848 642,75		4 851 582,97	21 791 677,25
1. Środki trwałe	23 767 959,47		2 848 642,75		4 824 924,97	21 791 677,25
a) grunty+prawo WUzG)						
b) bud., lokale i spółdz prawa do lokalu, obiekty inż. ląd. i wodnej, w tym:	7 652 774,49		1 585 142,09		860 594,75	8 377 321,83
- Budynki i budowle	7 504 509,35		1 457 222,09		860 594,75	8 101 136,69
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 265,14		127 920,00		0,00	276 185,14
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	3 891 945,43		488 396,10		395 273,74	3 985 067,79
- Kotły i maszyny energetyczne	416 885,93		0,00		115 395,93	301 490,00
- Zespoły komputerowe, maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	2 592 586,51		0,00		242 715,72	2 349 870,79
- Maszyny i urządzenia techniczne	882 472,99		488 396,10		37 162,09	1 333 707,00
d) środki transportu	112 320,00		20 000,00		45 900,00	86 420,00
e) inne środki trwałe	12 110 919,55		755 104,56		3 523 156,48	9 342 867,63
2. Środki trwałe w budowie	26 658,00		0,00		26 658,00	0,00

Umorzenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pocz. roku obrot.	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększ	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
I	8	9	10	11	12	13=8+9+10+11-12
I. Wartości niemate. i prawne	1 804 406,67		21 137,30		4 305,00	1 821 238,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 453 022,68		1 603 501,45		4 594 377,61	14 462 146,52
1. Środki trwałe	17 453 022,68		1 603 501,45		4 594 377,61	14 462 146,52
a) grunty+prawo WUzG)						
b) bud., lokale i spółdz.prawa do lokalu ,obiekty inż.ląd. i wodnej, w tym:	4 540 080,70		186 662,42		633 058,35	4 093 684,77
- Budynki i budowle	4 446 961,92		178 588,10		633 058,35	3 992 491,67
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 118,78		8 074,32			101 193,10
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	3 577 012,68		109 992,65		392 262,78	3 294 742,55
- Kotły i maszyny energetyczne	404 795,13		8 778,51		112 384,97	301 188,67
- Zespoły komputerowe, maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	2 361 325,81		71 923,97		242 715,72	2 190 534,06
- Maszyny i urządzenia techniczne	810 891,74		29 290,17		37 162,09	803 019,82
d) środki transportu	56 864,61		9 957,69		45 900,00	20 922,30
e) inne środki trwałe	9 279 064,69		1 296 888,69		3 523 156,48	7 052 796,90
2. Środki trwałe w budowie						

Wartość netto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na pocz. roku obrotow. (netto)	Stan na koniec roku obrotow. (netto)
I	14=2-8	15=7-11
I. Wartości niemate. i prawne	76 784,85	55 647,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 341 594,79	7 337 671,23
1. Środki trwałe	6 314 936,79	7 329 530,73
a) grunty+prawo WUzG	0,00	0,00
b) bud., lokale i spółdz.prawa do lokalu ,obiekty inż.łąd. i wodnej, w tym:	3 112 693,79	4 283 637,06
- Budynki i budowle	3 057 547,43	4 108 645,02
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 146,36	174 992,04
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	314 932,75	690 325,24
- Kotły i maszyny energetyczne	12 090,80	301,33
- Zespoły komputerowe, maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	231 260,70	159 336,73
- Maszyny i urządzenia techniczne	71 581,25	530 687,18
d) środki transportu	55 455,39	65 497,70
e) inne środki trwałe	2 831 854,86	2 290 070,73
2. Środki trwałe w budowie	26 658,00	0,00

Stopień zużycia do wartości początkowej (%)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stopień zużycia na pocz. roku obrotow.	Stopień zużycia na koniec roku obrotow.
I	16=14 / 2	17=15 / 7
I. Wartości niemate. i prawne	96%	97%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73%	66%
1. Środki trwałe	73%	66%
a) grunty+prawo WUzG	-	-
b) bud., lokale i spółdz.prawa do lokalu ,obiekty inż.łąd. i wodnej, w tym:	59%	49%
- Budynki i budowle	59%	49%
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63%	37%
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	92%	83%
- Kotły i maszyny energetyczne	97%	100%
- Zespoły komputerowe, maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	91%	93%
- Maszyny i urządzenia techniczne	92%	60%
d) środki transportu	51%	24%
e) inne środki trwałe	77%	75%
2. Środki trwałe w budowie	0%	-

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Nie wystąpiły.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych.

Nie wystąpiły.

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Szpital nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym. Grunty zostały przekazane Szpitalowi wraz z budynkami aktem notarialnym numer 3943/2009 (od podmiotu tworzącego, jakim jest Gmina Bogatynia) w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Nazwa	Właściciel	Wartość
1	Grunty	Gmina Bogatynia	486 705,00
2	Sprzęt laboratoryjny – Cobas e411 rack	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	7 000,00
	Sprzęt laboratoryjny – Cobas e411 rack	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	53 000,00
	Sprzęt laboratoryjny – Cobas e411 rack	Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.	4 300,00
3	Analizator laboratoryjny	Bio-Ksel Sp.z o.o.	64 800,00
4	Sprzęt laboratoryjny - ABL90 FLEX PLUS I393 – 2 sztuki	Radiometer Sp. z o.o.	61 333,34
5	Sprzęt serologiczny – aparatura Diamed	DiaHem Diagnostic Products Sp. z o.o.	4 055,17
6	Automatyczny analizator hematologiczny - Mindray BC-6000	Argenta Sp. z o.o.	107 406,00

7. Wycena składników aktywów według wartości godziwej.

Nie wystąpiły.

8. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 80,50 zł.

9. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązania i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Rodzaj należności	Wartość na początek okresu	Odpisy należności	Rozwiązania odpisów	Wartość na koniec okresu
1	Odpisy aktualizujące należności	26 559,68	12 783,90	1 233,38	38 110,20

10. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

12. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią w zł.

Lp.	Rodzaj	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	Środki w kasie	7 715,92	9 506,35	1 790,43	0,00
2	Środki na rachunkach bankowych	29 664,34	1 894,97	-27 769,37	0,00
	Rachunek bieżący	9 421,85	1 805,79	-7 616,06	0,00
	Rachunek ZFŚS	20 242,49	8,68	-20 233,81	8,68
3	Rachunek VAT	0,00	80,50	80,50	0,00
	Razem	37 380,26	11 401,32	-25 978,94	0,00

Środkami pieniężnymi o ograniczonej możliwości dysponowania są środki ZFŚS.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa):

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Podatki i opłaty lokalne	0,00	119 669,44	119 669,44	0,00
2	Rozliczenie ZFŚS	0,00	413 604,95	413 604,95	0,00
3	Bank krwi	0,00	192 253,90	192 253,90	0,00
4	Rozliczenia ubezpieczeń	3 506,10	139 655,30	140 623,30	2 538,10
5	Pozostałe	0,00	2 347,86	0,00	2 347,86
	Razem	3 506,10	867 531,45	875 318,33	4 885,96

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa):

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Darowizny	230 551,77	2 178 738,19	227 834,55	2 181 455,41
2	Dotacje i dofinansowania	2 910 425,74	460 687,00	1 302 226,99	2 068 885,75
	Razem	3 140 977,51	2 639 425,19	1 530 061,54	4 250 341,16

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1	Długoterminowe	1 701 445,04	3 154 120,84
2	Krótkoterminowe	1 439 532,47	1 096 220,32
	Razem	3 140 977,51	4 250 341,16

Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w zakresie środków trwałych dotyczą równowartości amortyzacji środków trwałych otrzymanych w ramach darowizny oraz dotowanych ze środków zewnętrznych, przez organ założycielski i inne jednostki. Równowartość tej amortyzacji jest odnoszona na konto pozostałych przychodów operacyjnych.

Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w roku 2024 r. wynikają z otrzymanych w ramach dotacji i darowizn środków trwałych. Wśród nich Szpital m.in. otrzymał:

1. Gmina Bogatynia:

- Termomodernizacja dachu budynku Szpitala – 1 457 222,09 zł;
- Budowa instalacji fotowoltaicznej – 483 476,10 zł;
- Rozbudowa systemu monitoringu (instalacji fotowoltaicznej) – 4 920,00 zł;
- Budowa ogrodzenia (instalacji fotowoltaicznej) – 70 110,00 zł;
- Budowa nawierzchni (placu utwardzonego) – 57 810,00 zł;
- Dotacja na zakup lamp na salę operacyjną – 105 200,00 zł;
- Dotacja na zakup Holtera EKG wraz ze sprzętem towarzyszącym i oprogramowaniem – 37 536,00 zł.

2. Stowarzyszenie Nasz Szpital:

- Dofinansowanie do zakupu aparatu do znieczuleń – 22 680,00 zł;
- Darowizna do zakupu zgrzewarki do sterylizacji – 735,47 zł;
- Darowizna na zakup fotela laryngologicznego – 4 149,00 zł;
- Dofinansowanie do zakupu Video Rhimolaryngoskop – 40 000,00 zł;
- Darowizna Automatycznej myjni endoskopowej – 54 000,00 zł.

3. Agencja Rezerw Materiałowych:

- Darowizna sprzętu medycznego przyjętego do używania – 110 160,00 zł.

14. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

SP ZOZ w Bogatyni ujął w księgach rachunkowych na koniec 2023 roku rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne oraz z tytułu niewykorzystanego urlopu. Wysokość rezerw została oszacowana przez Biuro Aktuarialne Signum Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Pozostałe rezerwy utworzone w 2023 roku dotyczyły kosztów spraw sądowych i postępowań komorniczych toczących się przeciwko Szpitalowi. Sprawy sądowe i postępowania komornicze dotyczą dochodzenia przez kontrahentów przeterminowanych zobowiązań Szpitala oraz prowadzone są dwa postępowania o odszkodowanie za świadczone usługi zdrowotne

Lp.	Rodzaj rezerwy	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1	Świadczenia pracownicze -- nagrody jubileuszowe	2 813 437,00	1 237 009,90	580 528,90	0,00	3 469 918,00
2	Świadczenia pracownicze -- odprawy emerytalne	1 962 138,00	792 688,95	231 682,95	0,00	2 523 144,00
3	Świadczenia pracownicze -- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	681 880,00	73 650,61	27 098,61	0,00	728 432,00
4	Świadczenia pracownicze -- odprawy rentowe	29 650,00	6 617,00	0,00	0,00	36 267,00
5	Świadczenia pracownicze -- odprawy pośmiertne	135 681,00	12 159,00	0,00	0,00	147 840,00
	Razem	5 622 786,00	2 122 125,46	839 310,46		6 905 601,00
3	Rezerwy na sprawy sądowe	546 302,62	351 815,28	373 502,62	0,00	524 615,28

15. Wykaz zobowiązań jednostki z podziałem na wymagalne i niewymagalne.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu	Różnica
1	Pożyczka od Gminy Bogatynia	2 881 030,48	3 281 030,48	400 000,00
2	Zobowiązanie z tytułu pokrycia straty przez podmiot tworzący	38 397 044,80	47 676 515,23	9 279 470,43
3	Pożyczka odnawialna BFF	8 004 366,04	8 051 434,82	47 068,78
	- w tym wymagalne	4 366,04	51 434,82	47 068,78
4	Pożyczka od MW Trade	58 269,91	0,00	-58 269,91
5	Zobowiązania wobec kontrahentów	6 304 078,83	7 490 403,35	1 186 324,52
	- w tym wymagalne	3 517 272,63	4 194 795,32	677 522,69
6	Zobowiązanie wobec ZUS	2 587 495,99	3 997 858,28	1 410 362,29
	- w tym wymagalne	0,00	2 459 374,94	0,00
7	Zobowiązanie wobec US	815 840,39	1 121 344,30	305 503,91
	- w tym wymagalne	500 823,00	110 000,00	-390 823,00

8	Zobowiązanie publicznoprawne pozostałe	67 962,10	99 268,72	31 306,62
	- w tym wymagalne	51 313,10	76 333,72	25 020,62
9	Zobowiązania wobec pracowników	1 083 226,14	1280763,97	197 537,83
	- w tym wymagalne	0,00	0,00	0,00
10	Pozostałe zobowiązania	210 227,24	259 943,93	49 716,69
	- w tym wymagalne	109 812,33	148 697,03	38 884,70
	Razem zobowiązania	60 409 541,92	73 258 563,08	12 849 021,16
	- w tym wymagalne	4 183 587,10	7 040 635,83	2 857 048,73

16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania	Z okresem spłaty do 1 roku	Z okresem spłaty od 1 roku do 3 lat	Z okresem spłaty powyżej 3 lat
1	Umowa pożyczki długoterminowej – Gmina Bogatynia	3 281 030,48	360 000,00	1 440 000,00	1 481 030,48

17. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

18. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Tego rodzaju pozycje bilansu nie wystąpiły.

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

Lp.	Zobowiązanie	Wartość	Rodzaj zabezpieczenia
1	Naczelnik Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu – decyzja o rozłożeniu zobowiązania na raty	606 850,39	Wpis zastawu skarbowego w Rejestrze Zastawów Skarbowych na posiadanym Tomografie Komputerowych w konfiguracji ze stołem 307 kg SOMATOM GO.TOP, producent: Siemens, rok produkcji: 2021. Wpisu dokonano na podstawie decyzji Naczelnika Dolnośląskiego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu w związku z rozłożeniem zobowiązań na raty.
2	BFF Polska Sp. Z o.o - pożyczka odnawialna nr 211006860391124	8 000 000,00	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie roszczeń Spółki
	Umowa pożyczki długoterminowej – Gmina Bogatynia	3 281 030,48	Weksel in blanco
	Razem	11 887 880,87	

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

Nie wystąpiły.

21. Informacja o zatrudnieniu w latach 2022-2024.

Na dzień 31.12.2024 r. w SP ZOZ w Bogatyni zatrudnionych było 182 osób na podstawie umowy o pracę tj. w przeliczeniu na etaty 166,89 oraz 56 lekarzy i 65 osób personelu medycznego w ramach umów cywilno-prawnych.

Etaty przeliczeniowe wg grup zawodowych				
Lp.	Grupa zawodowa	stan na dzień:		
		31.12.2022 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
1	Lekarze	3,95	3,95	2,95
2	Pielęgniarki i położne	63,6	63,15	63,25
3	Diagności	5	5	4,20
4	Technicy analitycy medyczni	4	4	4
5	mgr Fizjoterapii	5	4	5
6	Technicy Fizjoterapii	3	3	3
7	Masażyści	1	1	1
8	Technicy RTG	2	2	2
9	Sekretarki medyczne	5	4,75	4,75
10	Salowe	22	23,5	24
11	Pracownicy gospodarczy i konserwatorzy/Palacz	4,5	3,97	4,86
12	Pracownicy gospodarczy - sprzątające	1,25	1,25	1,25
13	Szwaczka	1	1	0
14	Kierowca transportu sanitarnego	2	2	2
15	Administracja	20,75	21,75	19,88
16	Referent – rejestratorka	8	8	8,5
17	Kapelan szpitalny	0,5	0,5	0,5
18	Opiekun medyczny	3	6	10
19	Informatyk	2	1	2
20	BHP i ppoż.	1	1	1
21	Magazynier	0,75	0,75	0,75
22	Apteka	1	1	2
	Razem	160,30	165,57	166,89

22. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie dotyczy.

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

W ocenie kierownictwa jednostki nie występują obecnie w perspektywie najbliższych miesięcy, ryzyka negatywnych, rozległych skutków, pod kątem wpływu na przewidywaną przyszłą sytuację finansową, majątkową i płynność jednostki oraz jej przewidywany rozwój, w tym także realizację celów inwestycyjnych oraz działalność operacyjną.

- 24. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W 2024 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości.

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

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są porównywalne z danymi sprawozdaniem za rok obrotowy w granicach poziomu istotności dla wielkości bilansowych i wynikowych.

- 26. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz o kwocie korekty**

Nie wystąpiły.

- 27. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna.**

Szpital nie jest jednostką zależną od innej jednostki. Sprawozdanie finansowe Szpitala nie podlega konsolidacji z innymi jednostkami.

- 28. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy.**

Szpital nie jest spółką prawa handlowego - nie posiada akcji i udziałów w innych jednostkach.

- 29. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny przedstawia ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA ROK OBROTOWY 2024.**

Ujęte w pozycji 1.1 b Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym zmniejszenia kapitału (funduszu) podstawowego wynikało z zrzeczenia się budynków, które szpital otrzymał od podmiotu tworzącego w 2009 r. W momencie otrzymania budynków ich wartość stanowiła fundusz założycielski (podstawowy). Wartość 227.536,40 jest to nieumorzona wartość tego środka trwałego.

Straty z lat ubiegłych na koniec 2023 roku w wysokości 62.635.038,97 zł obejmuje stratę z działalności z lat 2018 - 2023 oraz stratę z działalności z lat poprzednich w wysokości skumulowanej wartości amortyzacji, której to podmiot tworzący nie może pokrywać.

- 30. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.**

Nie dotyczy.

31. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług.

Lp.	Przychód	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Zmiana
1	Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00
	Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	30 986 692,86	36 871 350,32	5 884 657,46
	Usługi medyczne – NFZ - kraj	30 129 260,22	35 476 528,17	5 347 267,95
	Usługi medyczne poza NFZ - kraj	775 989,21	1 297 942,00	521 952,79
	Usługi niemedyce - kraj	81 443,43	96 880,15	15 436,72

32. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

	Wyszczególnienie	Wartość	Podstawa prawna
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-13 614 614,51	
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 402 724,54	
I.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z płatności ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	1 402 724,54	art 17 ust 1 pkt 53
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	374 736,00	
	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, które nie zostały uprzednio uznane za KUP a były zaliczone do przychodów podatkowych	1 233,38	art.. 12 ust. 1 pkt 63 lit. A
	Rozwiązanie rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za KUP	373 502,62	art.. 16 ust. 1 pkt 27
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 317 705,85	
1.	Wpłaty na PFRON	253 799,00	art 16 ust 1 pkt 36
2.	Odsetki od zobowiązań budżetowych	48 751,98	art 16 ust 1 pkt 21
3.	Amortyzacja NKUP	1 402 724,54	art 16 ust 1 pkt 48
4.	Koszty sądowe i egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	612 430,33	art 16 ust 1 pkt 17
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 941 080,95	
1.	Odsetki od zobowiązań naliczone a niezapłacone	176 996,73	art 16 ust 1 pkt 11
2.	Odpis aktualizujący wartość należności	12 783,90	art 16 ust 1 pkt 26 lit a
3.	Rezerwy na zobowiązania	351 815,28	art 16 ust 1 pkt 27
4.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	1 282 815,00	art 16 ust 1 pkt 27
5.	Niewypłacone do końca roku umowy zlecenia	105 800,87	art 16 ust 1 pkt 57
6.	Niewypłacone do końca roku ryczałty za używ. pryw.samoch.do celów służbowych	1 315,21	art 16 ust 1 pkt 57
7.	Niezapłacone składki ZUS od umów zleceń	9 553,96	art 16 ust 1 pkt 57 lit a

G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	204 434,72	
1.	Umowy zlecenia za XII 2022 wypłacone w I 2023	105 161,19	art 16 ust 1 pkt 57 lit a
2.	Należn. za podróże służbowe za XII 2022 wypłacone w I 2023	1 285,92	art 16 ust 1 pkt 57
3.	ZUS w części płatnika z XI i XII.2022 zapłacony w I 2023	6 535,92	art 16 ust 1 pkt 57 lit a
	Zapłacone odsetki z lat poprzednich od zobowiązań	91 451,69	art.. 16 ust.1 pkt 11
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	35 707 550,00	
J.	Dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe	35 707 550,00	art 17 ust 4
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K.	Podatek dochodowy	0,00	

Podstawa zwolnienia z podatku art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn. zm.).

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

Wynik Szpitala w 2024 roku jest ujemny wobec czego zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej powiększy straty z lat ubiegłych. Jednocześnie SP ZOZ ma zapewnienie podmiotu tworzącego, że pokryje on stratę netto z działalności za 2024 rok, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Kwota straty nie pokryta przez podmiot tworzący zostanie rozliczona z zyskiem w latach następnych.

34. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne.

Nie dotyczy.

35. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących.

Nie wystąpiły.

36. Wynagrodzenie biegłego rewidenta.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za zbadanie sprawozdania finansowego wyniesie 22 000,00 zł netto. Inne usługi biegłego rewidenta nie wystąpiły.

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok przeprowadzi firma: Biuro Biegłych Rewidentów „EKO-BILANS” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul.P.O.W.29/3, 90-248 Łódź, zgodnie z Umową z nr 159/RF/2024, wybrana przez Radę Miejską w Bogatyni Uchwałą nr XI/102/2024 z dnia 17.12.2024 roku.

37. Informacje o zawartych przez szpital umowach, istotnych transakcjach i niektórych zagadnieniach osobowych.

Szpital uwzględnił wszystkie zawarte umowy w bilansie spełniające ustawowe kryteria do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań.

Szpital nie zawierał umów i transakcji, które mogłyby narazić na ryzyko jego sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

Szpital jest powiązany z Gminą Bogatynia jako organem tworzącym.

38. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Szpital ma zapewniony budżet do 31.12.2025 roku na lecznicze szpitalne, rehabilitację leczniczą, podstawową opiekę zdrowotną w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz prowadzenie poradni specjalistycznych na podstawie zawartych w tym zakresie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Niepokojącym zjawiskiem jest wysoki poziom zobowiązań Szpitala w stosunku do rocznych przychodów.

W związku z postępującą inflacją wzrosły znacząco koszty zakupu materiałów i usług oraz wynagrodzeń.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu występowania zagrożeń w postaci:

- 1. Na dzień 31.12.2024 r. wartość zobowiązań wymagalnych wynosiła 7 040 635,83 zł*
- 2. SP.ZOZ nie reguluje na bieżąco zobowiązań z tytułu ZUS i Urzędu Skarbowego. Na dzień bilansowy wartość niezapłaconych zobowiązań wyniosła 5 119 202,58 zł, w tym zobowiązania wymagalne 2.569.374,94 zł.*

Bogatynia, dnia 21.12.2025 r

Podpisany elektronicznie przez
Maciej Piotr Staliś
21.12.2025
22:10:09 +01'00'

.....
(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Signed by /
Podpisano przez:



Paweł Juszyński

Date / Data:
2025-12-21 22:08

.....
(podpis kierownika jednostki)

