

BR - 174/2025

Kieruję  
na Zarząd  
projekt

CZŁONEK ZARZĄDU  
M. Pihowicz

Uchwała nr . 2025  
Rady Powiatu Pruszkowskiego  
z dnia ..... 2025 r.

Michał Pihowicz

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie za rok 2024**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i z 1907) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) uchwała się, co następuje:

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

§ 2. Nadzór nad realizacją uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Pruszkowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

KIEROWNIK  
Zespołu Ochrony Zdrowia

Kinga Muska

Wioleta Aleksandrowicz

ADWOKAT

|                                |                                                                                        |                          |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) | sprawozdanie wersja v1-3 |
| NIP 5.3.4.1.9.4.9.5.7.0        | KRS 0.0.0.0.1.7.6.3.1.6                                                                |                          |

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Podpisany certyfikatem  
wystawionym dla Robert Tomasz  
Krawczyk (Certyfikat  
kwalifikowany). Utworzony w  
dniu: 2025-03-31 16:36:02 +0200



Signed by /  
Podpisano przez:

Katarzyna  
Magdalena  
Markowska

Date / Data:  
2025-03-31 16:16



Signed by /  
Podpisano przez:

Marcin Zbigniew  
Mochnacz

Date / Data: 2025-  
03-31 16:03

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

|                                                                                                        |                |                                              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|-------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                | 31-03-2025                                   |             |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                    |                |                                              |             |
| Data od                                                                                                | 01-01-2024     | Data do                                      | 31-12-2024  |
| Jednostka danych liczbowych                                                                            |                |                                              |             |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych                                                          |                | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych |             |
| Dane identyfikujące jednostkę                                                                          |                |                                              |             |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania                                                              |                |                                              |             |
| Nazwa Firmy                                                                                            |                |                                              |             |
| SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W PRUSZKOWIE                                   |                |                                              |             |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                |                                              |             |
| Województwo                                                                                            | MAZOWIECKIE    | Powiat                                       | PRUSZKOWSKI |
| Gmina                                                                                                  | PRUSZKÓW       | Miejscowość                                  | PRUSZKÓW    |
| Adres                                                                                                  |                |                                              |             |
| Kraj                                                                                                   | POLSKA         | Województwo                                  | MAZOWIECKIE |
| Powiat                                                                                                 | PRUSZKOWSKI    | Gmina                                        | PRUSZKÓW    |
| Ulica                                                                                                  | ARMII KRAJOWEJ | Nr domu                                      | 2/4         |
| Miejscowość                                                                                            | PRUSZKÓW       | Kod pocztowy                                 | 05-800      |
|                                                                                                        |                | Poczta                                       | PRUSZKÓW    |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego |                |                                              |             |
| Kraj                                                                                                   |                | Kod pocztowy                                 |             |
|                                                                                                        |                | Miejscowość                                  |             |
| Ulica                                                                                                  |                | Nr domu                                      |             |
|                                                                                                        |                | Nr lokalu                                    |             |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                            |                |                                              |             |
| Numer PKD                                                                                              |                |                                              |             |
| 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI                                                                         |                |                                              |             |



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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### a) rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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. Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok ujmowane są na koncie 020 wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o okresie użyteczności krótszym niż rok są zaliczane do środków trwałych niskocennych i amortyzowane jednorazowo w koszty. Dla celów podatkowych przyjęto stawki amortyzacyjne, wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art.3 ust.1 pkt.15 ustawy o rachunkowości (jako środka trwałego - o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności krótszym niż rok) nie obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją składników niskocennych, a wartość ich zakupu jest ujmowana w pełnej wysokości w koszty okresu w momencie przekazania ich do użytkowania - ewidencja na poszczególnych kontach analitycznych konta 401 - "Zużycie materiałów niematerialnych" oraz "Zużycie materiałów medycznych". Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego i WNIP do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, WNIP lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji pozostałej wartości netto środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu zgodnie z zapisami art. 16c pkt 1 Ustawy PDoP nie są amortyzowane.

##### b) Zapasy

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi ewidencja ilościowo - wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Leki wyceniane są według cen zakupu, a wartość ich rozchodu (zużycia) wycenia się według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło).

Wartość leków oraz innych materiałów medycznych oraz niematerialnych wydanych na oddziały szpitalne, do poradni i innych komórek medycznych do zużycia, zaliczana jest do kosztów bieżących na podstawie dowodów rozchodu wewnętrznych (RW). Koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zużyciu.

W magazynie głównym stosowana jest wycena rozchodu według zasady FIFO (pierwsze weszło - pierwsze wyszło), natomiast w magazynie inwestycyjnym rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą określonych przedsięwzięć niezależnie od daty zakupu (art. 34 ust. 4 pkt 4 UoR).

##### c) Należności

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności figurujące w księgach rachunkowych podlegają okresowej ocenie realności ich uzyskania, których celem jest urealnienie wartości należności do kwot najbardziej prawdopodobnych do osiągnięcia.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług.

##### d) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie jak również środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano według wartości nominalnej. Stan gotówki w kasie wynikający z ksiąg rachunkowych potwierdzony został inwentaryzacją w drodze spisu z natury i jest zgodny na dzień bilansowy. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych: bieżącym oraz pomocniczych, w tym na wyodrębnionym rachunku środków pieniężnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wykazano w wysokości zgodnej z ostatnim wyciągiem bankowym oraz potwierdzeniem salda otrzymanym z banku.

##### e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

##### f) Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

##### g) Rezerwy

Szpital tworzy rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Rezerwy tworzone są w odniesieniu do kwot wynikających z toczących się postępowań sądowych. Wysokość rezerw wykazywana jest w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

##### h) Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów SPZZOZ w Pruszkowie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym: świadczeń emerytalnych, rentowych oraz nagród jubileuszowych, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

##### i) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa

Fundusze wycenia się według wartości nominalnej.

##### j) Rachunek zysków i strat

RZIS sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

##### k) Ewidencja kosztów

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 - "Rozliczenie kosztów" oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole "5".

l) SPZZOZ w Pruszkowie w przedmiocie swojej głównej działalności korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych, przewidzianego w art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy PDoP. Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania z powodu zwolnienia dochodów z działalności statutowej. Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych przedstawia Nota nr 58.

l) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych.

m) W związku ze spełnieniem warunków określonych w art. 64 ust 1 Ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust 3, jednostka sporządziła zestawienia zmian w kapitale własnym.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe SPZZOZ w Pruszkowie składa się z:

- Bilansu
- Rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią

Pozostałe (opcjonalnie)

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 – „Rozliczenie kosztów” oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”. W 2021r. SPZZOZ rozpoczął ewidencję kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ  
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W  
PRUSZKOWIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł ....

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |     | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|     |                                                                                | rok bieżący<br>2024    | rok poprzedni<br>2023 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>2024    | rok poprzedni<br>2023 |
| A   | Aktywa trwałe                                                                  | 55 362 281,50          | 58 845 607,87         | A   | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | -60 027 052,34         | -47 977 264,09        |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                                                | 2 017,20               | 266 684,85            | I   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 21 301 458,62          | 21 301 458,62         |
| 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                                           | 2 017,20               | 266 684,85            |     |                                                                                             |                        |                       |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                   | 0,00                  |     |                                                                                             |                        |                       |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 50 982 117,24          | 53 488 256,14         |     |                                                                                             |                        |                       |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 50 511 962,04          | 52 540 888,76         |     |                                                                                             |                        |                       |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 927 426,00             | 927 426,00            |     |                                                                                             |                        |                       |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 42 222 139,52          | 42 439 450,72         | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 435 136,18             | 897 054,79            |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | 0,00                   | 0,00                  |
| d)  | środki transportu                                                              | 43 244,10              | 66 096,00             | IV  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             | 0,00                   | 0,00                  |
| e)  | inne środki trwałe                                                             | 6 884 016,24           | 8 210 861,25          |     | – 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                                                        | 470 155,20             | 947 367,38            |     |                                                                                             |                        |                       |
| 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                                                               | -67 278 722,71         | -52 568 170,30        |
| 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                                                                            | -14 049 788,25 | -16 710 552,41 |
| 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                                                         | 129 174 393,79 | 118 742 902,75 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00          | 0,00          | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 4 446 706,26   | 3 693 582,35   |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00          | 0,00          | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 0,00           | 0,00           |
|    | – udziały lub akcje                                                             | 0,00          | 0,00          | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 3 618 231,00   | 2 902 696,00   |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      | 0,00          | 0,00          |     | – długoterminowa                                                                               | 2 148 916,00   | 1 946 498,00   |
|    | – udzielone pożyczki                                                            | 0,00          | 0,00          |     | – krótkoterminowa                                                                              | 1 469 315,00   | 956 198,00     |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00          | 0,00          | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 828 475,26     | 790 886,35     |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00          | 0,00          |     | – długoterminowe                                                                               | 0,00           | 0,00           |
|    | – udziały lub akcje                                                             | 0,00          | 0,00          |     | – krótkoterminowe                                                                              | 828 475,26     | 790 886,35     |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      | 0,00          | 0,00          | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 42 285 521,89  | 39 321 655,74  |
|    | – udzielone pożyczki                                                            | 0,00          | 0,00          | 1   | 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                                                                    | 42 285 521,89  | 39 321 655,74  |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 4 378 147,06  | 5 090 666,88  | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             | 20 313 242,17  | 19 854 045,65  |
| 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                                                 | 4 378 147,06  | 5 090 666,88  | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 0,00           | 0,00           |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                 | 13 785 059,95 | 11 920 030,79 | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          | 0,00           | 0,00           |
| I  | Zapasy                                                                          | 2 632 329,34  | 2 472 275,41  | e)  | inne                                                                                           | 21 972 279,72  | 19 467 610,09  |
| 1  | Materiały                                                                       | 2 632 329,34  | 2 472 275,41  | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 45 323 936,12  | 35 149 846,79  |
| 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                                                      | 4 036 985,37  | 4 388 653,53  |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          | 0,00           | 0,00           |

|     |                                                                                                              |                      |                      |    |                                                                                                     |                      |                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1   | Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | b) | inne                                                                                                |                      |                      |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 3  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 45 230 006,35        | 35 134 079,98        |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 | a) | kredyty i pożyczki                                                                                  | 14 621 383,00        | 5 353 771,24         |
|     | – 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:                                                    | 23 722 582,89        | 20 980 819,21        |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                 | 0,00                 |    | – do 12 miesięcy                                                                                    | 15 190 839,14        | 15 358 268,95        |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 0,00                 | 0,00                 |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 8 531 743,75         | 5 622 550,26         |
|     | – 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                                                                          | 4 036 985,37         | 4 388 653,53         | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 516 084,16         | 6 066 961,37         |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 4 029 521,81         | 4 384 343,13         | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 3 188 874,50         | 2 575 476,13         |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 4 029 521,81         | 4 384 343,13         | i) | inne                                                                                                | 181 081,80           | 157 052,03           |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 4  | Fundusze specjalne                                                                                  | 93 929,77            | 15 766,81            |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 7 236,76             | 0,00                 | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 37 118 229,52        | 40 577 817,87        |
| c)  | inne                                                                                                         | 226,80               | 4 310,40             | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 2  | Inne rozliczenia                                                                                    | 37 118 229,52        | 40 577 817,87        |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 3 807 408,62         | 2 990 421,90         |    | – długoterminowe                                                                                    | 32 935 879,08        | 36 467 976,08        |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 3 807 408,62         | 2 990 421,90         |    | – krótkoterminowe                                                                                   | 4 182 350,44         | 4 109 841,79         |
| 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                                                                                    | 0,00                 | 0,00                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | – 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                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 3 807 408,62         | 2 990 421,90         |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 3 805 818,62         | 2 987 843,40         |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      | 1 590,00             | 2 578,50             |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      | 0,00                 | 0,00                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | 0,00                 | 0,00                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 3 308 336,62         | 2 068 679,95         |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | – w tym:                                                                                                     |                      |                      |    |                                                                                                     |                      |                      |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | 0,00                 | 0,00                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |    |                                                                                                     |                      |                      |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | <b>69 147 341,45</b> | <b>70 765 638,66</b> |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                               | <b>69 147 341,45</b> | <b>70 765 638,66</b> |

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                              | Dane za               |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                                                                                               | rok bieżący<br>2024   | rok poprzedni<br>2023 |
| <b>A</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                                 | <b>89 715 744,53</b>  | <b>68 801 867,43</b>  |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    |                       |                       |
|             | –                                                                                             |                       |                       |
| <b>I</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                                 | <b>90 769 046,02</b>  | <b>69 949 690,56</b>  |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>II</b>   | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> | <b>-1 053 301,49</b>  | <b>-1 147 823,13</b>  |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>III</b>  | <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>IV</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             |                                                                                               |                       |                       |
| <b>B</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                        | <b>106 128 334,40</b> | <b>87 954 369,15</b>  |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>I</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                            | <b>5 126 133,40</b>   | <b>6 000 893,53</b>   |
| <b>II</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | <b>11 275 126,43</b>  | <b>8 905 954,18</b>   |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>III</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                            | <b>33 325 007,61</b>  | <b>28 085 265,71</b>  |
| <b>IV</b>   | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                               | <b>584 874,75</b>     | <b>506 580,00</b>     |
|             | – podatek akcyzowy                                                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>V</b>    | <b>Wynagrodzenia</b>                                                                          | <b>47 145 714,25</b>  | <b>37 838 082,80</b>  |
| <b>VI</b>   | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | <b>8 339 293,56</b>   | <b>6 310 116,43</b>   |
|             | – emerytalne                                                                                  | <b>0,00</b>           | <b>3 037 696,11</b>   |
| <b>VII</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                             | <b>332 184,40</b>     | <b>307 476,50</b>     |
| <b>VIII</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów</b>                                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             |                                                                                               |                       |                       |
| <b>C</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                                     | <b>-16 412 589,87</b> | <b>-19 152 501,72</b> |
| <b>D</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                         | <b>7 065 690,62</b>   | <b>6 853 908,48</b>   |
| <b>I</b>    | <b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II</b>   | <b>Dotacje</b>                                                                                | <b>2 072 260,78</b>   | <b>869 594,85</b>     |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           | <b>238 197,10</b>     | <b>616 882,70</b>     |
| <b>IV</b>   | <b>Inne przychody operacyjne</b>                                                              | <b>4 755 232,74</b>   | <b>5 367 430,93</b>   |
| <b>E</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                            | <b>1 248 996,70</b>   | <b>1 393 997,11</b>   |
| <b>I</b>    | <b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>III</b>  | <b>Inne koszty operacyjne</b>                                                                 | <b>1 248 996,70</b>   | <b>1 393 997,11</b>   |
| <b>F</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                                   | <b>-10 595 895,95</b> | <b>-13 692 590,35</b> |
| <b>G</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                                    | <b>854,51</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>I</b>    | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II</b>   | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        | <b>854,51</b>         | <b>0,00</b>           |
|             | – od jednostek powiązanych                                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>III</b>  | <b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>IV</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>V</b>    | <b>Inne</b>                                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>H</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                       | <b>3 454 746,81</b>   | <b>3 017 962,06</b>   |
| <b>I</b>    | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                        | <b>3 048 689,25</b>   | <b>2 865 506,26</b>   |
|             | – dla jednostek powiązanych                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II</b>   | <b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | – w jednostkach powiązanych                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>III</b>  | <b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>IV</b>   | <b>Inne</b>                                                                                   | <b>406 057,56</b>     | <b>152 455,80</b>     |
| <b>I</b>    | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                       | <b>-14 049 788,25</b> | <b>-16 710 552,41</b> |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>J</b>    | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |
| <b>K</b>    | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>L</b>    | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                        | <b>-14 049 788,25</b> | <b>-16 710 552,41</b> |
|             | – w tym:                                                                                      |                       |                       |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                                     | Dane za               |                       |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                                                                                                                      | rok bieżący<br>2024   | rok poprzedni<br>2023 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | <b>-47 977 264,09</b> | <b>-38 521 689,29</b> |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                                   | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - korekty błędów                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                                | <b>-47 977 264,09</b> | <b>-38 521 689,29</b> |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | <b>21 301 458,62</b>  | <b>21 301 458,62</b>  |
| 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                                                                        | 21 301 458,62         | 21 301 458,62         |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                            |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - zbycia środków trwałych                                                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
|             | -                                                                                                                    |                       |                       |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                             | 0,00                  | 0,00                  |

|             |                                                                                                  |                       |                       |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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                  |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                          | <b>-52 568 170,30</b> | <b>-59 823 147,91</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                          | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - korekty błędów                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 0,00                  | 0,00                  |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                        | 52 568 170,30         | 59 823 147,91         |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                               | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - korekty błędów                                                                                 | 0,00                  | 0,00                  |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                          | 52 568 170,30         | 59 823 147,91         |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)                                                                        | 16 710 552,41         | 0,00                  |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                               |                       |                       |
|             | - strata z roku poprzedniego                                                                     | 16 710 552,41         | 0,00                  |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                       | 2 000 000,00          | 7 254 977,61          |
|             | - inne                                                                                           | 0,00                  | 0,00                  |
|             | - pokrycie straty netto                                                                          | 2 000 000,00          | 7 254 977,61          |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
|             | -                                                                                                |                       |                       |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                          | 67 278 722,71         | 52 568 170,30         |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   | -67 278 722,71        | -52 568 170,30        |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>-14 049 788,25</b> | <b>-16 710 552,41</b> |
|             | a) zysk netto                                                                                    | 0,00                  | 0,00                  |
|             | b) strata netto                                                                                  | -14 049 788,25        | -16 710 552,41        |
|             | c) odpisy z zysku                                                                                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>-60 027 052,34</b> | <b>-47 977 264,09</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>-60 027 052,34</b> | <b>-47 977 264,09</b> |

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie                                                                                          | Dane za             |                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|             |                                                                                                           | rok bieżący<br>2024 | rok poprzedni<br>2023 |
| <b>A.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                                | -14 049 788,25      | -16 710 552,41        |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>                                                                                      | 2 782 455,55        | 9 088 396,06          |
| 1.          | Amortyzacja                                                                                               | 5 126 133,40        | 6 000 893,53          |
| 2.          | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 0,00                | 0,00                  |
| 3.          | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 3 048 689,25        | 2 865 506,26          |
| 4.          | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 0,00                | 0,00                  |
| 5.          | Zmiana stanu rezerw                                                                                       | -753 123,91         | -416 919,04           |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 160 053,93          | 691 997,71            |
| 7.          | Zmiana stanu należności                                                                                   | -351 668,16         | -3 739 588,10         |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -828 314,61         | 3 643 480,63          |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | 4 699 245,02        | -5 500 917,32         |
| 10.         | Inne korekty                                                                                              | -8 318 559,37       | 5 543 942,39          |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                      | -11 267 332,70      | -7 622 156,35         |
| <b>B.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 140 529,59          | 172 623,84            |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 140 529,59          | 172 623,84            |
| 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                                                                              | 0,00                | 0,00                  |
|             | - dywidendy i udziały w zyskach                                                                           | 0,00                | 0,00                  |
|             | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                                            | 0,00                | 0,00                  |
|             | - odsetki                                                                                                 | 0,00                | 0,00                  |
|             | - inne wpływy z aktywów finansowych                                                                       | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 855 417,15          | 5 517 635,97          |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 855 417,15          | 5 517 635,97          |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                | 0,00                  |
| 3.          | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               | 0,00                | 0,00                  |
|             | a) w jednostkach powiązanych                                                                              | 0,00                | 0,00                  |
|             | b) w pozostałych jednostkach                                                                              | 0,00                | 0,00                  |
|             | - nabycie aktywów finansowych                                                                             | 0,00                | 0,00                  |
|             | - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                       | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | -714 887,56         | -5 345 012,13         |
| <b>C.</b>   | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                     |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>                                                                                             | 15 847 896,23       | 16 689 760,74         |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                | 0,00                  |
| 2.          | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 13 847 896,23       | 9 434 783,13          |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | 0,00                | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                                                     | 2 000 000,00        | 7 254 977,61          |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                                                            | 3 048 689,25        | 2 865 506,26          |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | 0,00                | 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.          | Spłaty kredytów i pożyczek                                                                                | 0,00                | 0,00                  |
| 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                                                                                                   | 3 048 689,25        | 2 865 506,26          |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                                                    | 0,00                | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                                         | 12 799 206,98       | 13 824 254,48         |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                                           | 816 986,72          | 857 086,00            |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 | 816 986,72          | 857 086,00            |
|             | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              | 0,00                | 0,00                  |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 2 990 421,90        | 2 133 335,90          |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                                                  | 3 807 408,62        | 2 990 421,90          |
|             | - o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                  | 1 928 571,92        | 21 766,81             |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie |                                                                                                                                                           | Rok bieżący    |                                           |                                                | Rok poprzedni<br>(opcjonalnie) |                          |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                           | Wartość        |                                           |                                                | Wartość                        |                          |                                  |
|                  |                                                                                                                                                           | łącznie        | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | łącznie                        | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| A.               | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | -14 049 788,25 |                                           |                                                | -16 710 552,41                 |                          |                                  |
| B.               | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | 5 406 849,32   |                                           |                                                | 6 027 779,38                   |                          |                                  |
| C.               | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00           |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| D.               | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00           |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| E.               | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 6 381 297,47   |                                           |                                                | 6 533 777,25                   |                          |                                  |
| F.               | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 5 688 237,98   |                                           |                                                | 6 155 722,09                   |                          |                                  |
| G.               | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 8 360 505,87   |                                           |                                                | 5 465 027,75                   |                          |                                  |
| H.               | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00           |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| I.               | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | 0,00           |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |
| J.               | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | -15 747 607,99 |                                           |                                                | -15 550 526,97                 |                          |                                  |
| K.               | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00           |                                           |                                                | 0,00                           |                          |                                  |

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

informacja\_dodatkowa

*INFORMACJA DODATKOWA*

*Samodzielnego Publicznego*

*Zespołu Zakładu Opieki Zdrowotnej*

*w Pruszkowie*

*za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024*

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota 1 – Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Lp.            | Tytuł                                                                 | Grunty<br>(w tym prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki trwałe | Razem         |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Wartość brutto |                                                                       |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    |               |
| 1              | Bilans otwarcia                                                       | 927 426,00                                                       | 56 372 285,19                                               | 2 598 557,23                          | 124 395,79           | 24 179 899,13      | 84 202 563,34 |
| 2              | Zwiększenia                                                           | 0,00                                                             | 1 344 754,96                                                | 9 730,40                              | 0,00                 | 1 587 943,83       | 2 942 429,19  |
| a              | aktualizacja wyceny                                                   |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| b              | przyjęcie ze środków trwałych<br>w budowie                            |                                                                  | 1 344 754,96                                                |                                       |                      |                    | 1 344 754,96  |
| c              | zakup środków trwałych                                                |                                                                  |                                                             | 3 249,37                              |                      | 605 799,13         | 3 249,37      |
| d              | ujawnienia (np.<br>inventaryzacje)                                    |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| e              | środki używane na podstawie<br>umowy najmu, dzierżawy lub<br>leasingu |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| f              | przemieszczenie wewnętrzne                                            |                                                                  |                                                             |                                       |                      | 131 756,56         | 131 756,56    |
| g              | pozostałe zwiększenia (w tym<br>darowizny)                            |                                                                  |                                                             | 6 481,03                              |                      | 850 388,14         | 856 869,17    |
| 3              | Zmniejszenia                                                          | 0,00                                                             | 0,00                                                        | 1 113,55                              | 0,00                 | 247 552,44         | 248 665,99    |
| a              | aktualizacja wyceny                                                   |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| b              | sprzedaż                                                              |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| c              | likwidacja                                                            |                                                                  |                                                             | 1 113,55                              |                      | 139 416,04         | 140 529,59    |
| d              | aport                                                                 |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| e              | darowizny przekazane                                                  |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| f              | przemieszczenie wewnętrzne                                            |                                                                  |                                                             |                                       |                      |                    | 0,00          |
| g              | pozostałe                                                             |                                                                  |                                                             |                                       |                      | 108 136,40         | 108 136,40    |
| 4              | Bilans zamknięcia                                                     | 927 426,00                                                       | 57 717 040,15                                               | 2 607 174,08                          | 124 395,79           | 25 520 290,52      | 86 896 326,54 |

Nota 1 – umorzenia środków trwałych

| Lp.                                 | Tytuł                            | Grunty<br>(w tym prawo<br>wieczystego<br>użytkowania<br>gruntów) | Budynki, lokale i<br>obiekty<br>Inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem         |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) |                                  |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       |               |
| 1                                   | Bilans otwarcia                  | 0,00                                                             | 13 932 834,47                                                     | 1 701 502,44                          | 58 299,79            | 15 969 037,88         | 31 661 674,58 |
| 2                                   | Zwiększenia                      | 0,00                                                             | 1 562 066,16                                                      | 471 649,01                            | 22 851,90            | 2 806 652,44          | 4 863 219,51  |
| a                                   | aktualizacja wyceny              |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| b                                   | amortyzacja za okres             |                                                                  | 1 562 066,16                                                      | 471 649,01                            | 22 851,90            | 2 806 652,44          | 4 863 219,51  |
| c                                   | trwała utrata wartości           |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| d                                   | przemieszczenia wewnętrzne       |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| e                                   | pozostałe                        |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| 3                                   | Zmniejszenia                     | 0,00                                                             | 0,00                                                              | 1 113,55                              | 0,00                 | 139 416,04            | 140 529,59    |
| a                                   | aktualizacja wyceny              |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| b                                   | sprzedaż                         |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| c                                   | likwidacja                       |                                                                  |                                                                   | 1 113,55                              |                      | 139 416,04            | 140 529,59    |
| d                                   | aport                            |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| e                                   | darowizny przekazane             |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| f                                   | przemieszczenia wewnętrzne       |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| g                                   | trwała utrata wartości           |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| h                                   | pozostałe                        |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| 4                                   | Bilans zamknięcia                | 0,00                                                             | 15 494 900,63                                                     | 2 172 037,90                          | 81 151,69            | 18 636 274,28         | 36 384 364,50 |
|                                     | Odpisy aktualizujące             |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       |               |
| 5                                   | Bilans otwarcia                  | 0,00                                                             | 0,00                                                              | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00          |
| a                                   | utworzenie                       |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| b                                   | rozwiązanie                      |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| c                                   | wykorzystanie                    |                                                                  |                                                                   |                                       |                      |                       | 0,00          |
| 6                                   | Bilans zamknięcia                | 0,00                                                             | 0,00                                                              | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00          |
| 7                                   | Wartość netto na początek okresu | 927 426,00                                                       | 42 439 450,72                                                     | 897 054,79                            | 66 096,00            | 8 210 861,25          | 52 540 888,76 |
| 8                                   | Wartość netto na koniec okresu   | 927 426,00                                                       | 42 222 139,52                                                     | 435 136,18                            | 43 244,10            | 6 884 016,24          | 50 511 962,04 |

**Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

| Lp.            | Tytuł                                                | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty |                      | Inne | Zaliczki | Razem        |
|----------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------|----------|--------------|
|                |                                                      |                                      |               | razem              | w tym oprogramowanie |      |          |              |
| Wartość brutto |                                                      |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 1              | Bilans otwarcia                                      |                                      |               | 1 978 326,95       | 1 978 326,95         |      |          | 1 978 326,95 |
| 2              | Zwiększenia                                          | 0,00                                 | 0,00          | 2 638,99           | 2 638,99             | 0,00 | 0,00     | 2 638,99     |
| a              | zakup                                                |                                      |               | 2 638,99           | 2 638,99             | 0,00 |          | 2 638,99     |
| b              | używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | aport                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e              | inne (w tym darowizny)                               |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 3              | Zmniejszenia                                         | 0,00                                 | 0,00          | 1 180,80           | 1 180,80             | 0,00 | 0,00     | 1 180,80     |
| a              | sprzedaż                                             |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b              | likwidacja                                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c              | darowizna                                            |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d              | aport                                                |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e              | przemieszczenie wewnętrzne                           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f              | inne                                                 |                                      |               | 1 180,80           | 1 180,80             |      |          | 1 180,80     |
| 4              | Bilans zamknięcia                                    | 0,00                                 | 0,00          | 1 979 785,14       | 1 979 785,14         | 0,00 | 0,00     | 1 979 785,14 |

**Nota 2 – umorzenia wartości niematerialnych i prawnych**

| Lp.       | Tytuł                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje i patenty |                      | Inne | Zaliczki | Razem        |
|-----------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|------|----------|--------------|
|           |                                  |                                      |               | razem              | w tym oprogramowanie |      |          |              |
| Umorzenie |                                  |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 5         | Bilans otwarcia                  | 0,00                                 | 0,00          | 1 711 642,10       | 0,00                 |      |          | 1 711 642,10 |
| 6         | Zwiększenia                      | 0,00                                 | 0,00          | 266 125,84         | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 266 125,84   |
| a         | amortyzacja za okres             |                                      |               | 266 125,84         |                      |      |          | 266 125,84   |
| b         | przemieszczenie wewnętrzne       |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c         | trwała utrata wartości           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d         | inne                             |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 7         | Zmniejszenia                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| a         | sprzedaż                         |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b         | likwidacja                       |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c         | darowizna                        |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| d         | aport                            |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| e         | przemieszczenie wewnętrzne       |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| f         | trwała utrata wartości           |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| g         | inne                             |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 8         | Bilans zamknięcia                | 0,00                                 | 0,00          | 1 977 767,94       | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 1 977 767,94 |
|           | Odpisy aktualizujące             |                                      |               |                    |                      |      |          |              |
| 9         | Bilans otwarcia                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| a         | utworzenie                       |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| b         | rozwiązanie                      |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| c         | wykorzystanie                    |                                      |               |                    |                      |      |          | 0,00         |
| 10        | Bilans zamknięcia                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00               | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 0,00         |
| 11        | Wartość netto na początek okresu | 0,00                                 | 0,00          | 266 684,85         | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 266 684,85   |
| 12        | Wartość netto na koniec okresu   | 0,00                                 | 0,00          | 2 017,20           | 0,00                 | 0,00 | 0,00     | 2 017,20     |

**Nota 3 – Zmiany w stanie środków trwałych w budowie**

| Lp. | Tytuł                                              | Wartość             |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Bilans otwarcia</b>                             | <b>947 367,38</b>   |
| 2   | <b>Zwiększenia</b>                                 | <b>852 167,78</b>   |
| a   | poniesione nakłady inwestycyjne                    | 852 167,78          |
| b   | rozwiązanie odpisów aktualizujących                | 0,00                |
| c   | aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań | 0,00                |
| 3   | <b>Zmniejszenia</b>                                | <b>1 329 379,96</b> |
| a   | oddanie do użytkowania nieruchomości               | 1 329 379,96        |
| b   | sprzedaż środków trwałych w budowie                | 0,00                |
| c   | spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych         | 0,00                |
| d   | Inne                                               | 0,00                |
| 4   | <b>Bilans zamknięcia</b>                           | <b>470 155,20</b>   |

**Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2024 r.**

**Nazwa zadania: "Wykonanie prac projektowych, budowlanych oraz zakup wyposażenia do nowo wybudowanego pawilonu D SPZZOZ w Pruszkowie"**

**Nazwa zadania: Utworzenie w części budynku D "Centrum kobiety i noworodka"**

| Lp | Rodzaj robót                                           | Wartość wykonanych robót |
|----|--------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | Przygotowanie PFU wraz z projektem dla kondygnacji K02 | 403 440,00 zł            |

**Nazwa zadania: Termomodernizacja budynku Szpitala**

| Lp | Rodzaj robót                              | Wartość wykonanych robót |
|----|-------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | Ocena efektywności energetycznej budynków | 17 220,00 zł             |

**Nazwa zadania: Adaptacja pomieszczeń na cele medyczne w budynku Zakładu Opiekuńczo Leczniczego SPZZOZ**

**Nazwa zadania: Roboty ogólnobudowlane- Nowy budynek ZOL**

| Lp | Rodzaj robót                                                                                                                                         | Wartość wykonanych robót |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | Budowa ZOL - Budowa Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego wraz z wyposażeniem dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie | 49495,20 zł              |

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>RAZEM</b> | <b>470 155,20 zł</b> |
|--------------|----------------------|

**5. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Pozycja nie wystąpiła.

**6. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych**

Pozycja nie wystąpiła.

7. *kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy*

Pozycja nie wystąpiła.

8. *wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

Grunty użytkowane wieczysto

| Lp.   | Tytuł                        | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|-------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1     | Wieczyste użytkowanie gruntu | 927 426,00               | 927 426,00               |
| RAZEM |                              | 927 426,00               | 927 426,00               |

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

| L.p. | Nr inwentarzowy     | Nazwa                                                                                   | Data przyjęcia | Wart. brutto |
|------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 1    | SPZ ZOZ/8/2910/OBC  | Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw                                             | 31.10.2023     | 16 982,30    |
| 2    | SPZ ZOZ/8/2911/OBC  | Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw                                             | 31.10.2023     | 16 982,30    |
| 3    | SPZ ZOZ/8/2912/OBC  | Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw                                             | 31.10.2023     | 16 982,30    |
| 4    | SPZ ZOZ/8/2913/OBC  | Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw                                             | 31.10.2023     | 16 982,30    |
| 5    | SPZ ZOZ/8/2914/OBC  | Aparat do tlenowej wentylacji Airvo2-zestaw                                             | 31.10.2023     | 16 982,30    |
| 6    | SPZZOZ/8/001230/OBC | Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej AIRVO 2 SET DSO 014944/210212247386 | 9.06.2021      | 9 502,92     |
| 7    | SPZZOZ/8/001243/OBC | Aparat RTG mobilny Samsung GM85 56CJM3HR500003A                                         | 25.05.2021     | 397 314,72   |
| 8    | SPZ ZOZ/8/1700/OBC  | Aparat USG Hera W9                                                                      | 8.02.2022      | 375 000,00   |
| 9    | SPZZOZ/8/001291/OBC | Aparat USG Philips Affiniti 70 USO20F0756                                               | 15.07.2021     | 269 996,00   |
| 10   | SPZ ZOZ/8/1699/OBC  | Aparat USG RS80EVO                                                                      | 8.02.2022      | 375 000,00   |
| 11   | SPZ ZOZ/8/2917/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 12   | SPZ ZOZ/8/2918/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 13   | SPZ ZOZ/8/2919/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 14   | SPZ ZOZ/8/2920/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 15   | SPZ ZOZ/8/2921/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 16   | SPZ ZOZ/8/2922/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 17   | SPZ ZOZ/8/2923/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 18   | SPZ ZOZ/8/2924/OBC  | Butla stalowa 10L                                                                       | 31.10.2023     | 554,00       |
| 19   | SPZ ZOZ/8/1701/OBC  | Defibrylator DefiMax Plus                                                               | 11.01.2022     | 34 020,00    |
| 20   | SPZ ZOZ/8/1702/OBC  | Defibrylator DefiMax Plus                                                               | 11.01.2022     | 34 020,00    |
| 21   | SPZ ZOZ/8/1703/OBC  | Defibrylator DefiMax Plus                                                               | 11.01.2022     | 34 020,00    |
| 22   | SPZ ZOZ/8/1704/OBC  | Defibrylator DefiMax Plus                                                               | 11.01.2022     | 34 020,00    |
| 23   | SPZZOZ/8/001229/OBC | Defibrylator Efficia DFM100 CN32655351                                                  | 9.06.2021      | 16 740,00    |
| 24   | SPZZOZ/8/001228/OBC | Defibrylator Efficia DFM100 CN 32655322                                                 | 9.06.2021      | 16 740,00    |
| 25   | SPZ ZOZ/8/2900/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 26   | SPZ ZOZ/8/2901/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 27   | SPZ ZOZ/8/2902/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 28   | SPZ ZOZ/8/2903/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 29   | SPZ ZOZ/8/2904/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 30   | SPZ ZOZ/8/2905/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 31   | SPZ ZOZ/8/2906/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 32   | SPZ ZOZ/8/2907/OBC  | Kardiomonitor C80                                                                       | 31.10.2023     | 9 396,00     |
| 33   | SPZZOZ/8/001129/OBC | Kardiomonitor UM3000-20 720-19540-0058                                                  | 18.12.2020     | 16 900,00    |
| 34   | SPZZOZ/8/001135/OBC | KARDIOMONITOR Q7 Q071E007517                                                            | 10.11.2020     | 17 074,00    |
| 35   | SPZZOZ/8/001134/OBC | KARDIOMONITOR Q7 Q071E007534                                                            | 10.11.2020     | 17 074,00    |
| 36   | SPZZOZ/8/001140/OBC | KARDIOMONITOR Q7 SN Q071E007543                                                         | 26.11.2020     | 41 106,00    |
| 37   | SPZZOZ/8/001242/OBC | Kontener podwójny                                                                       | 5.03.2021      | 80 811,00    |
| 38   | SPZ ZOZ/8/2925/OBC  | Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami      | 31.10.2023     | 1 420,65     |
| 39   | SPZ ZOZ/8/2926/OBC  | Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami      | 31.10.2023     | 1 420,65     |
| 40   | SPZ ZOZ/8/2927/OBC  | Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami      | 31.10.2023     | 1 420,65     |
| 41   | SPZ ZOZ/8/2928/OBC  | Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami      | 31.10.2023     | 1 420,65     |
| 42   | SPZ ZOZ/8/2929/OBC  | Lampa biobójcza NBVE 110/110 PL RC dwufunkcyjna z dwoma zewnętrznymi promiennikami      | 31.10.2023     | 1 420,65     |
| 43   | SPZ ZOZ/8/2930/OBC  | Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem                                                    | 31.10.2023     | 1 924,95     |
| 44   | SPZ ZOZ/8/2931/OBC  | Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem                                                    | 31.10.2023     | 1 924,95     |
| 45   | SPZ ZOZ/8/2932/OBC  | Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem                                                    | 31.10.2023     | 1 924,95     |

|    |                     |                                                                                    |            |              |
|----|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| 46 | SPZ ZOZ/8/2933/OBC  | Łóżko rehabilitacyjne z wyposażeniem                                               | 31.10.2023 | 1 924,95     |
| 47 | SPZZOZ/8/001132/OBC | moduł rzutu serca (CO)                                                             | 18.12.2020 | 6 095,00     |
| 48 | SPZZOZ/8/001130/OBC | Moduł CO2                                                                          | 18.12.2020 | 8 290,00     |
| 49 | SPZZOZ/8/001133/OBC | Moduł IBP                                                                          | 18.12.2020 | 5 227,00     |
| 50 | SPZZOZ/8/001131/OBC | Moduł ICG                                                                          | 18.12.2020 | 27 890,00    |
| 51 | SPZ ZOZ/8/3092/OBC  | Namiotowe stanowisko do dekontaminacji karetek                                     | 11.04.2023 | 71 340,00    |
| 52 | SPZ ZOZ/8/2934/OBC  | Pompa COMPAT Ella                                                                  | 31.10.2023 | 2 500,00     |
| 53 | SPZ ZOZ/8/2935/OBC  | Pompa COMPAT Ella                                                                  | 31.10.2023 | 2 500,00     |
| 54 | SPZ ZOZ/8/2936/OBC  | Pompa COMPAT Ella                                                                  | 31.10.2023 | 2 500,00     |
| 55 | SPZ ZOZ/8/2937/OBC  | Pompa COMPAT Ella                                                                  | 31.10.2023 | 2 500,00     |
| 56 | SPZ ZOZ/8/2938/OBC  | Pompa COMPAT Ella                                                                  | 31.10.2023 | 2 500,00     |
| 57 | SPZZOZ/8/001238/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus 57723                           | 26.04.2021 | 2 970,00     |
| 58 | SPZZOZ/8/001235/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Compact Plus S/N 57712                       | 26.04.2021 | 2 970,00     |
| 59 | SPZZOZ/8/001233/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Perfusor Space S/N 588424                             | 23.03.2021 | 4 698,00     |
| 60 | SPZZOZ/8/001239/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus 57730                           | 26.04.2021 | 2 970,00     |
| 61 | SPZZOZ/8/001236/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57715                       | 26.04.2021 | 2 970,00     |
| 62 | SPZZOZ/8/001237/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Compact Plus S/N 57719                       | 2.07.2021  | 2 970,00     |
| 63 | SPZZOZ/8/001232/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 587745                             | 23.03.2021 | 4 698,00     |
| 64 | SPZZOZ/8/001234/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 588466                             | 23.03.2021 | 4 698,00     |
| 65 | SPZZOZ/8/001231/OBC | Pompa infuzyjna strzykawkowa Prefusor Space S/N 589266                             | 23.03.2021 | 4 698,00     |
| 66 | SPZZOZ/8/001137/OBC | Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H2600383245CO                               | 10.11.2020 | 43 981,48    |
| 67 | SPZZOZ/8/001138/OBC | Respirator bez mieszalnika TRILOGY EVO H26052165E936                               | 27.11.2020 | 43 981,48    |
| 68 | SPZ ZOZ/8/2915/OBC  | Respirator GE Carescape R860(DIN,AGA)                                              | 31.10.2023 | 100 000,00   |
| 69 | SPZ ZOZ/8/2916/OBC  | Respirator GE Carescape R860(DIN,AGA)                                              | 31.10.2023 | 100 000,00   |
| 70 | SPZZOZ/8/001139/OBC | Respirator NKV330 SN 00176                                                         | 27.11.2020 | 74 900,00    |
| 71 | SPZZOZ/8/001136/OBC | Respirator z mieszalnikiem TRILOGY EVO OBM III Nr ser.H800004458207                | 26.11.2020 | 41 106,00    |
| 72 | SPZZOZ/8/001431/OBC | Respirator z turbiną i mieszalnikiem tlenu TRILOGY EVO OBM H800050686764           | 15.10.2021 | 41 700,00    |
| 73 | SPZ ZOZ/8/1698/OBC  | Tomograf komputerowy 32 rzędowy                                                    | 29.03.2022 | 2 039 343,37 |
| 74 | SPZ ZOZ/8/3093/OBC  | Urządzenie do zamglawiania                                                         | 11.04.2023 | 15 788,33    |
| 75 | SPZ ZOZ/8/3094/OBC  | Urządzenie do zamglawiania                                                         | 11.04.2023 | 15 788,33    |
| 76 | SPZ ZOZ/8/2908/OBC  | Wózek do kardiomonitora C80                                                        | 31.10.2023 | 900,00       |
| 77 | SPZ ZOZ/8/2909/OBC  | Wózek do kardiomonitora C80                                                        | 31.10.2023 | 900,00       |
| 78 | SPZ ZOZ/8/2728      | Aparat do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej Airvo2-set (nr ser. 201005179809) | 31.12.2022 | 13 280,00    |
| 79 | SPZ ZOZ/8/2676      | Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7                                              | 7.10.2022  | 21 291,79    |
| 80 | SPZ ZOZ/8/2677      | Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7                                              | 7.10.2022  | 21 291,79    |
| 81 | SPZ ZOZ/8/2678      | Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7                                              | 7.10.2022  | 21 291,79    |
| 82 | SPZ ZOZ/8/2679      | Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7                                              | 7.10.2022  | 21 291,79    |
| 83 | SPZ ZOZ/8/2675      | Kardiomonitor bez statywu Biolight Q7                                              | 7.10.2022  | 21 291,79    |
| 84 | SPZ ZOZ/8/2680      | Stół operacyjny Famed SU-0202029                                                   | 2.12.2022  | 19 486,00    |

|        |                    |                                                                  |            |               |
|--------|--------------------|------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 85     | SPZ ZOZ/8/3768/OBC | Respirator EVE IN z pomiarem SpO2 Masimo rainbowSET<br>107061411 | 11.04.2024 | 110 160,00 zł |
| RAZEM: |                    |                                                                  |            | 4 881 411,13  |

*10. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw*

Pozycja nie wystąpiła.

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

| Wyszczególnienie odpisów                                          | Wartość na początek roku | Zwiększenia   | Zmniejszenia – rozwiązanie odpisów | Zmniejszenie – korekta odpisów | Wartość na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Należności przeterminowane lub o znacznym stopniu nieściągalności | 833 181,45 zł            | 502 101,75 zł | 199 939,96 zł                      | 50,00 zł                       | 1 135 293,24 zł        |

| Wyszczególnienie                                                                           | wartość bilansowa | bieżące      | przeterminowane | odpis aktualizacyjny (wielkość ujemna) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------|
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                                               | 4 036 985,37      | 3 763 415,16 | 1 408 863,45    | -1 135 293,24                          |
| a) z tytułu dostaw robót i usług                                                           | 4 029 521,81      | 3 755 951,60 | 1 408 863,45    | -1 135 293,24                          |
| -o okresie spłaty do 12 miesięcy                                                           | 4 029 521,81      | 3 755 951,60 | 1 408 863,45    | -1 135 293,24                          |
| -o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy                                                      | 0,00              |              | 0,00            | 0,00                                   |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 7 236,76          | 7 236,76     | 0,00            | 0,00                                   |
| c) inne                                                                                    | 226,80            | 226,80       | 0,00            | 0,00                                   |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                            | 0,00              |              | 0,00            | 0,00                                   |

*12. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych*

Pozycja nie dotyczy

*13. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny*

Pozycja nie dotyczy jednostek, które sporządzają zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

*14. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

| Pozycje                                | Wartość na koniec roku |
|----------------------------------------|------------------------|
| 1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych | -67 278 722,71 zł      |
| 2. Strata netto za rok obrotowy        | -14 049 788,25 zł      |
| 3. Razem strata do pokrycia            | -81 328 510,96 zł      |
| 4. Proponowane źródła pokrycia straty  |                        |
| - kapitał zapasowy                     |                        |
| - kapitał rezerwowy                    |                        |
| - kapitał podstawowy                   |                        |
| - wniesienie dopłaty przez właściciela | 81 328 510,96 zł       |

15. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

|                     | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku  | Zmniejszenia | Zwiększenia          | BZ                     |
|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------------|
| Rezerwy pracownicze | <b>Rezerwa krótkoterminowa</b> | <b>956 198,00 zł</b>   | <b>- zł</b>  | <b>513 117,00 zł</b> | <b>1 469 315,00 zł</b> |
|                     | Nagrody jubileuszowe           | 378 164,00 zł          |              | 321 195,00 zł        | 699 359,00 zł          |
|                     | Odprawy emerytalne             | 570 606,00 zł          | - zł         | 190 632,00 zł        | 761 238,00 zł          |
|                     | Odprawy rentowe                | 7 428,00 zł            | - zł         | 1 290,00 zł          | 8 718,00 zł            |
|                     | <b>Rezerwa długoterminowa</b>  | <b>1 946 498,00 zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>202 418,00 zł</b> | <b>2 148 916,00 zł</b> |
|                     | Nagrody jubileuszowe           | 1 003 423,00 zł        |              | 77 975,00 zł         | 1 081 398,00 zł        |
|                     | Odprawy emerytalne             | 927 074,00 zł          |              | 119 143,00 zł        | 1 046 217,00 zł        |
|                     | Odprawy rentowe                | 16 001,00 zł           |              | 5 300,00 zł          | 21 301,00 zł           |
|                     | <b>Razem</b>                   | <b>2 902 696,00 zł</b> | <b>- zł</b>  | <b>715 535,00 zł</b> | <b>3 618 231,00 zł</b> |

|                                                          | Wyszczególnienie           | Stan na początek roku | Zmniejszenia         | Zwiększenia          | BZ                   |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rezerwy na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania | Rezerwy na szkody medyczne | 510 622,18 zł         | 200 711,09 zł        | 238 300,00 zł        | 548 211,09 zł        |
|                                                          | Rezerwy na o zapłatę umów  | 280 264,17 zł         | -00 zł               | -00 zł               | 280 264,17 zł        |
|                                                          | <b>RAZEM</b>               | <b>790 886,35 zł</b>  | <b>200 711,09 zł</b> | <b>238 300,00 zł</b> | <b>828 475,26 zł</b> |

16. Odroczony podatek dochodowy

Pozycja nie wystąpiła.

*17. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty*

| Wyszczególnienie                                                                                              | wartość bilansowa    | niewymagalne         | wymagalne powyżej 1 roku | Naliczone na dzień bilansowy odsetki |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>                                                                                | <b>39 321 655,74</b> | <b>39 321 655,74</b> | -                        | -                                    |
| a) zobowiązania długoterminowe od jednostek powiązanych                                                       | -                    | -                    |                          |                                      |
| b) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    |                      |                          |                                      |
| c) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek                                                       | 39 321 655,74        | 39 321 655,74        | -                        | -                                    |
| kredyty i pożyczki                                                                                            | 19 854 045,65        | 19 854 045,65        |                          |                                      |
| emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                        | -                    |                      |                          |                                      |
| inne zobowiązania finansowe                                                                                   | -                    |                      |                          |                                      |
| zobowiązania wekslowe                                                                                         | -                    |                      |                          |                                      |
| Inne                                                                                                          | 19 467 610,09        | 19 467 610,09        |                          |                                      |
|                                                                                                               |                      |                      |                          |                                      |

| Wyszczególnienie                                                                                             | wartość bilansowa    | niewymagalne         | wymagalne powyżej 1 roku | Naliczone na dzień bilansowy odsetki |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                                                                 | <b>42 285 521,89</b> | <b>42 285 521,89</b> | -                        | -                                    |
| a) zobowiązania długoterminowe od jednostek powiązanych                                                      | -                    | -                    | -                        | -                                    |
| b) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                    |                      |                          |                                      |
| c) zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek                                                      | 42 285 521,89        | 42 285 521,89        | -                        | -                                    |
| kredyty i pożyczki                                                                                           | 20 313 242,17        | 20 313 242,17        |                          |                                      |
| emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                       | -                    |                      |                          |                                      |
| inne zobowiązania finansowe                                                                                  | -                    |                      |                          |                                      |
| zobowiązania wekslowe                                                                                        | -                    |                      |                          |                                      |
| Inne                                                                                                         | 21 972 279,72        | 21 972 279,72        |                          |                                      |

18. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Nazwa banku, przedsiębiorstwa lub imię i nazwisko osoby z podaniem siedziby (miejsca zamieszkania) | Warunki oprocentowania                                                                                           | Zabezpieczenia                                     | Termin spłaty |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>                                                                     |                                                                                                                  |                                                    |               |
| BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 21100256012022/MF                                                  | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,30% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2028.04.20    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560600522                                                        | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,68% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2030.05.30    |
| BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560040922/MF                                                 | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,41% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2028.10.20    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560921122                                                         | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,92% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2030.11.30    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560310723                                                         | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,70% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2029.06.30    |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                                                       |                                                                                                                  |                                                    |               |
| BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 21100256012022/MF                                                  | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,30% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2028.04.20    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560600522                                                        | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,68% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2030.05.30    |
| BFF MEDFINANCE S.A. - ŁÓDŹ, um. 211002560040922/MF                                                 | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 3M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,41% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2028.10.20    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560921122                                                         | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 6M powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,92% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2030.11.30    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560310723                                                         | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,70% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2029.06.30    |
| BFF POLSKA S.A. - ŁÓDŹ um. 211002560160924                                                         | Pożyczka oprocentowana według stopy zmiennej równej stopie WIBOR 1M powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,50% | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2032.08.30    |

19. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

| L.p. | Rozliczenie międzyokresowe kosztów              | Stan na<br>31.12.2023 r. | Zwiększenia            | Zmniejszenia           | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|------|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
|      | <b>Długoterminowe, w tym</b>                    | <b>5 090 666,88 zł</b>   | <b>-188 203,95 zł</b>  | <b>524 315,87 zł</b>   | <b>4 378 147,06 zł</b>   |
| 1    | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
| 2    | Inne rozliczenia międzyokresowe                 | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
|      | - koszty niezakończonych prac rozwojowych       | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
|      | - inne rozliczenia międzyokresowe               | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
| 3    | Oплата prolongacyjna ZUS                        | 367 842,00 zł            | 0,00 zł                | 195 104,00 zł          | 172 738,00 zł            |
| 4    | Umowy pożyczek                                  | 4 233 875,15 zł          | -188 203,95 zł         | 53 323,54 zł           | 3 992 347,66 zł          |
| 5    | Ugody                                           | 488 949,73 zł            | 0,00 zł                | 275 888,33 zł          | 213 061,40 zł            |
|      | <b>Krótkoterminowe, w tym:</b>                  | <b>2 068 679,95 zł</b>   | <b>3 481 948,92 zł</b> | <b>3 066 801,63 zł</b> | <b>2 483 827,24 zł</b>   |
| 1    | Ubezpieczenia                                   | 26 896,42 zł             | 316 195,60 zł          | 313 756,54 zł          | 29 335,48 zł             |
| 2    | Oплата prolongacyjna ZUS                        | 17 720,00 zł             | 195 104,00 zł          | 212 824,00 zł          | 0,00 zł                  |
| 3    | Umowy pożyczek                                  | 1 758 884,98 zł          | 2 007 838,37 zł        | 1 924 902,74 zł        | 1 841 820,61 zł          |
| 4    | Szkolenia pracowników                           | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
| 5    | Prenumeraty                                     | 0,00 zł                  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                  |
| 6    | Licencje                                        | 21 454,56 zł             | 63 889,90 zł           | 53 399,48 zł           | 31 944,98 zł             |
| 7    | Oплата prolongacyjna US                         | 38 864,78 zł             | 103 678,08 zł          | 83 653,47 zł           | 58 889,39 zł             |
| 8    | Ugody - WIZJA                                   | 204 859,21 zł            | 418 091,35 zł          | 332 709,25 zł          | 290 241,31 zł            |
| 9    | Pobór wody                                      | 0,00 zł                  | 406,00 zł              | 372,15 zł              | 33,85 zł                 |
| 10   | Pacjent na przełomie roku                       | 0,00 zł                  | 231 561,62 zł          | 0,00 zł                | 231 561,62 zł            |
| 11   | Podatek od nieruchomości                        | 0,00 zł                  | 145 184,00 zł          | 145 184,00 zł          | 0,00 zł                  |
|      | <b>RAZEM</b>                                    | <b>7 159 346,83 zł</b>   | <b>3 293 744,97 zł</b> | <b>3 591 117,50 zł</b> | <b>6 861 974,30 zł</b>   |

Nota 23 – Zmiana stanu produktów

| L.p.         | Tytuł                                                                             | Stan na 31.12.2023 r.   | Stan na 31.12.2024 r.   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1            | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>                                  | <b>-19 428,13 zł</b>    | <b>-337 766,49 zł</b>   |
| a            | Ubezpieczenia AC i OC zakładu                                                     | -4 417,33 zł            | 2 439,06 zł             |
| b            | Szkolenia pracowników                                                             | 0,00 zł                 | 0,00 zł                 |
| c            | Licencje                                                                          | 6 954,14 zł             | 10 490,42 zł            |
| d            | Pernumeraty                                                                       | -84,08 zł               | 0,00 zł                 |
| a            | Opłaty za pobór wód                                                               |                         | 33,85 zł                |
| b            | rozliczenie zakupu                                                                | -21 880,86 zł           | 0,00 zł                 |
| c            | Kontrakty medyczne                                                                |                         | -350 729,82 zł          |
| 2            | <b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>                                       | <b>-1 128 395,00 zł</b> | <b>-715 535,00 zł</b>   |
| a            | Rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe | -339 192,00 zł          | -513 117,00 zł          |
| b            | Rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz rentowe  | -789 203,00 zł          | -202 418,00 zł          |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                   | <b>-1 147 823,13 zł</b> | <b>-1 053 301,49 zł</b> |

| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                 | 2023                    | 2024                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ujemna wartość firmy                                                                  | 0,00 zł                 | 0,00 zł                 |
| <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>40 577 817,87 zł</b> | <b>37 118 229,52 zł</b> |
| <b>Długoterminowe, w tym:</b>                                                         | <b>36 467 976,08 zł</b> | <b>32 935 879,08 zł</b> |
| - dotacje, darowizny                                                                  | 36 467 976,08 zł        | 32 935 879,08 zł        |
| <b>Krótkoterminowe, w tym:</b>                                                        | <b>4 109 841,79 zł</b>  | <b>4 182 350,44 zł</b>  |
| - dotacje, darowizny                                                                  | 3 789 037,12 zł         | 3 571 383,07 zł         |
| Rozliczenia międzyokr. przych. dla nadwyżek inwentaryzacyjnych (ŚT majątek ujawniony) | 320 804,67 zł           | 260 237,55 zł           |
| Kontrakty medyczne                                                                    | 0,00 zł                 | 350 729,82 zł           |
| <b>RAZEM</b>                                                                          | <b>40 577 817,87 zł</b> | <b>37 118 229,52 zł</b> |

| L.p. | Rozliczenie międzyokresowe przychodów | Stan na 31.12.2023 r. | Zwiększenia   | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2024 r. |
|------|---------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|
| 1.   | Nadwykonania                          | 0,00 zł               | 824 509,38 zł | 0,00 zł      | 824 509,38 zł         |

20. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania

Pozycja nie wystąpiła.

*21. Wykaz zobowiązań warunkowych*

Pozycja nie wystąpiła.

*22. Informacja dotycząca składników aktywów nie będącymi instrumentami finansowymi*

Pozycja nie wystąpiła.

*23. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT*

Na dzień 31.12.204 r. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynosiły 1 115,39 zł .

*24. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne*

Pozycja nie wystąpiła.

*25. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.*

Pozycja nie wystąpiła.

## ***Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat***

- 1. struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,*

| Przychód z tytułu            | Przychody ze sprzedaży krajowej |                         | %             |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|
|                              | 2024 rok                        | 2023 rok                | 2023 r. = 100 |
| 1. Usługi medyczne NFZ       | 84 777 618,95 zł                | 64 872 958,88 zł        | 130,68%       |
| 2. Usługi medyczne pozostałe | 5 014 527,20 zł                 | 4 200 556,06 zł         | 119,38%       |
| 3. Pozostałe usługi          | 976 899,87 zł                   | 876 175,62 zł           | 111,50%       |
| <b>RAZEM</b>                 | <b>90 769 046,02 zł</b>         | <b>69 949 690,56 zł</b> |               |

Poszczególne sprzedaż:

|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| Sprzedaż usług medycznych NFZ                                     | 84 777 618,95 zł |
| Sprzedaż usług medycz. - pozost.                                  | 5 014 527,20 zł  |
| Sprzedaż usług - najem powierzchni, refaktura za media, pozostałe | 949 730,33 zł    |
| Sprzedaż usług niemedycznych - osoby prywatne                     | 13 351,89 zł     |
| Sprzedaż usług niemedycznych - firmy                              | 13 817,65 zł     |

- 2. dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym*

Nie dotyczy.

- 3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe*

Pozycja nie wystąpiła.

- 4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*

Pozycja nie wystąpiła.

5. *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

W roku 2024 nie zaniechano żadnej z działalności ani nie jest planowane zaniechanie działalności w roku przyszłym.

6. *rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto*

**Podatek dochodowy**

| Lp. | Tytuł                                                                                                           | Wartość               |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | <b>Zysk brutto</b>                                                                                              | <b>-14 049 788,25</b> |
| 2   | <b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>                                                        | <b>3 709 029,58</b>   |
|     | <b>koszty operacyjne</b>                                                                                        | <b>1 661 033,92</b>   |
| a   | amortyzacja NKUP                                                                                                | 3 831 617,10          |
| b   | składki członkowskie                                                                                            |                       |
| c   | niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia RN                                                                  |                       |
| d   | rezerwy na premie i bonusy                                                                                      |                       |
| e   | koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach spr.                                           |                       |
| f   | składki PFRON                                                                                                   | 393 274,02            |
| g   | koszty sfinansowane dotacjami                                                                                   | 108 410,69            |
| h   | koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2023 wypłaconych w 1/2024                                                    | 607 263,83            |
| l   | koszty wynagrodzeń z tyt. UZ za 12/2022 wypłaconych w 1/2023                                                    | -617 583,28           |
| j   | zaległe składki ZUS za 2022 r.                                                                                  |                       |
| k   | utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze                                                                    | 715 535,00            |
| l   | kwota zobowiązań nieuregulowanych 90 dni po terminie płatności                                                  | 5 590 286,26          |
| m   | zaległe składki ZUS z lat ubiegłych zapłacone w 2023 r.                                                         | -2 437 273,01         |
| p   | kwota zobowiązań nieuregulowanych 90 dni po terminie płatności niezapłaconych w 2023 r. uregulowanych w 2024 r. | -6 530 496,69         |

| Lp.      | Tytuł                                                                         | Wartość              |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|          | <b>pozostałe koszty operacyjne</b>                                            | <b>662 518,07</b>    |
| a        | utworzenie odpisów aktualizujących należności                                 | 502101,75            |
| b        | utworzenie odpisów aktualizujących zapasy                                     |                      |
| c        | darowizny                                                                     |                      |
| d        | utworzenie pozostałych rezerw                                                 |                      |
| e        | koszty postępowania sądowego                                                  | 13 030,00            |
| f        | kary umowne                                                                   |                      |
| g        | kary, opłaty, odszkodowania i odsetki z tego tytułu                           | 147 386,32           |
| h        | koszty reprezentacji                                                          | 0,00                 |
|          | <b>koszty finansowe</b>                                                       | <b>1 385 477,59</b>  |
| a        | utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności                      |                      |
| b        | aktualizacja wartości inwestycji                                              |                      |
| c        | ujemne różnice kursowe z wyceny                                               |                      |
| d        | naliczone odsetki od kredytów i pożyczek                                      |                      |
| e        | naliczone odsetki od innych zobowiązań                                        | 1 148 496,66         |
| f        | odsetki od zobowiązań budżetowych                                             | 236 980,93           |
|          | inne                                                                          | 0,00                 |
| <b>3</b> | <b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b> | <b>-5 406 849,32</b> |
|          | <b>przychody operacyjne</b>                                                   | <b>0,00</b>          |
| a        | przychody z najmu                                                             |                      |
| b        | przychody ze sprzedaży energii                                                |                      |
|          | <b>pozostałe przychody operacyjne</b>                                         | <b>-5 406 849,32</b> |
| a        | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności                                | -199 989,96          |
| b        | rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy                                    |                      |
| c        | rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze                                 | 0,00                 |
| d        | rozwiązanie pozostałych rezerw                                                | -200 711,09          |
| e        | dotacja                                                                       | -488 994,00          |
| f        | przychód równoważący amortyzację ŚT sfinansowanych z dotacji SWM              | -4 517 154,27        |
|          | <b>przychody finansowe</b>                                                    | <b>0,00</b>          |
| a        | rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności                     |                      |
| b        | aktualizacja wartości inwestycji                                              |                      |
| c        | naliczone odsetki od należności                                               |                      |
| d        | dodatnie różnice kursowe z wyceny                                             |                      |

|            |                                                                               |                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| e          | dywidendy                                                                     |                       |
|            |                                                                               |                       |
| <b>Lp.</b> | <b>Tytuł</b>                                                                  | <b>Wartość</b>        |
| <b>4</b>   | <b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>                                     | <b>0,00</b>           |
| a          | zrealizowane różnice kursowe z lat poprzednich                                |                       |
| b          | zapłacone odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych                  |                       |
| c          | zapłacone odsetki od zobowiązań naliczonych w latach ubiegłych                |                       |
| d          | przychody r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie                               |                       |
| e          | koszty dotyczące tych przychodów                                              |                       |
| <b>5</b>   | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                            | <b>-15 747 607,99</b> |
| <b>6</b>   | <b>Podatek dochodowy</b>                                                      | <b>0,00</b>           |
| <b>7</b>   | <b>Przypisy kontroli skarbowych</b>                                           |                       |
| <b>8a</b>  | <b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>      |                       |
| <b>8b</b>  | <b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b> |                       |
| <b>8c</b>  | <b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>                            |                       |
| <b>g</b>   | <b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>                                | <b>0,00</b>           |

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

W roku 2024 nie wytworzono środków trwałych w budowie dla własnych potrzeb.

8. *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia*

Pozycja nie wystąpiła.

9. *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

Pozycja nie wystąpiła.

10. *kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*

Pozycja nie wystąpiła.

11. *Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.*

Pozycja nie wystąpiła.

12. *Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności*

Pozycja nie wystąpiła.

13. *Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych*

Na dzień 31.12.2024 r. roku nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

## *Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych*

| Lp. | Tytuł                                                                                                                       | 1.01.-31.12.2024 r. |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.  | <b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji</b> | <b>0,00</b>         |
| 2   | <b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>                                                              | <b>3 048 689,25</b> |
|     | odsetki zapłacone od kredytów                                                                                               | 1 962 884,97        |
|     | odsetki pozostałe                                                                                                           | 1 085 804,28        |
| 3   | <b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>                                                                 | <b>0,00</b>         |
|     | zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych                                                                         | 0,00                |
|     | przekazana darowizna niepieniężna składników działalności inwestycyjnej                                                     | 0,00                |
| 4   | <b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>                                                                    | <b>(351 668,16)</b> |
|     | zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu                                                              | (351 668,16)        |
| 5   | <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>          | <b>(828 314,61)</b> |
|     | zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                                                                                   | (828 314,61)        |
|     | zmiana stanu zobowiązań długoterminowych pozostałych                                                                        |                     |
|     | korekta o zmianę stanu pożyczek                                                                                             |                     |
|     | korekta o zmianę stanu kredytów                                                                                             |                     |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych                                              | 0,00                |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych                                                      |                     |
|     | korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu odsetek od pożyczki                                                              |                     |
|     | zmiana stanu zobowiązań funduszy specjalnych                                                                                | 0,00                |
| 6   | <b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>                                                                      | <b>0,00</b>         |
|     | dotacje z UE i UM na rozl.mędzyokresowe - wzrost inwestycji - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                       | 0,00                |
|     | przychód równoważący amortyzację ŚT sfinansowanych z dotacji SWM                                                            | 0,00                |
|     | Umorzenie zaciągniętych pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                |
|     | umorzenie podatku od nieruchomości                                                                                          | 0,00                |
|     | przekazana darowizna niepieniężna składników działalności inwestycyjnej                                                     | 0,00                |
|     | przeksięgowanie dokumentacji projektowej ze środków trwałych w budowie w koszty                                             | 0,00                |
|     | sprzedaż środka trwałego                                                                                                    | 0,00                |
|     | pozostałe                                                                                                                   | 0,00                |
| 7   | <b>Wpływy z działalności inwestycyjnej</b>                                                                                  | <b>0,00</b>         |
|     | sprzedaż środków trwałych - przychód                                                                                        | 0,00                |

|          |                                                                                                                               |                     |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|          | dotacje z UE i UM na rozl.międzyokresowe - wzrost inwestycji - zmana stanu rozliczeń międzyokresowych                         | 0,00                |
|          | dotacja z SWM na zakup karetok                                                                                                | 0,00                |
| <b>8</b> | <b>Wydatki z działalności inwestycyjnej</b>                                                                                   | <b>5 981 513,13</b> |
|          | Nabycie środków trwałych                                                                                                      | 5 129 345,35        |
|          | Nabycie WNIP                                                                                                                  | 0,00                |
|          | Środki trwałe w budowie - nakłady                                                                                             | 852 167,78          |
|          | Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych                                                                                        | 0,00                |
| <b>9</b> | <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania - ZFŚS, Wadia, Wadia UE, Dotacje, Depozyty Pieniężne Pacjentów</b> | <b>1 928 571,92</b> |

| Lp. | Tytuł                                  | 1.01.-31.12.2024 r. |
|-----|----------------------------------------|---------------------|
|     | <b>Środki pieniężne</b>                | <b>3 807 408,62</b> |
| 1   | Środki pieniężne w banku               | 3 771 167,13        |
| 2   | Środki pieniężne w kasie               | 34 651,49           |
| 3   | Lokaty bankowe                         |                     |
| 4   | Inne środki pieniężne                  | 1 590,00            |
|     | <b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b> | <b>0,00</b>         |
| 1   | ...                                    |                     |
|     | <b>RAZEM</b>                           | <b>3 807 408,62</b> |

## ***Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe***

1. *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

Pozycja nie wystąpiła.

2. *Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.*

Pozycja nie wystąpiła

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

Nota 53 – Zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

|                                       | zatrudnienie na dzień<br>31.12.2023 |              |              | zatrudnienie na dzień<br>31.12.2024 |              |              |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
|                                       | umowa o pracę                       | zlecenie     | kontrakt     | umowa o pracę                       | zlecenie     | kontrakt     |
| <b>wszyscy pracownicy</b>             | <b>327,16</b>                       | <b>55,92</b> | <b>63,06</b> | <b>352,41</b>                       | <b>53,65</b> | <b>59,82</b> |
| <b>Lekarze</b>                        | <b>17,48</b>                        | <b>5,14</b>  | <b>38,18</b> | <b>18,1</b>                         | <b>6,21</b>  | <b>39,11</b> |
| <i>Lekarze rezydenci</i>              | 8                                   | 0            | 0            | 8                                   | 0            | 0            |
| <i>Lekarze stażyści</i>               | 10                                  | 0            | 0            | 10                                  | 0            | 0            |
| <b>Inni z wyższym wykształceniem</b>  | <b>25,25</b>                        | <b>4,47</b>  | <b>8,25</b>  | <b>27,33</b>                        | <b>5,09</b>  | <b>6,27</b>  |
| diagnosta laboratoryjny               | 2,75                                | 0,3          | 0,51         | 3,75                                | 0,65         | 0,4          |
| magister farmacji                     | 2                                   | 0            | 0            | 2                                   | 0            | 0            |
| fizjoterapeuta                        | 9                                   | 0            | 0,25         | 9,25                                | 0            | 0,25         |
| mikrobiolog                           | 0,25                                | 0            | 0            | 0,25                                | 0            | 0            |
| logopeda                              | 0,75                                | 0            | 0            | 0,75                                | 0            | 0            |
| dietetyk                              | 1,5                                 | 0            | 0            | 1,75                                | 0            | 0            |
| ratownik medyczny                     | 3,5                                 | 4,17         | 6,04         | 4,75                                | 3,67         | 4,31         |
| młodszy asystent RTG                  | 2                                   | 0            | 0            | 1                                   | 0,15         | 0            |
| psycholog/psychoterapeuta             | 0,8                                 | 0            | 1,45         | 1,33                                | 0,39         | 1,31         |
| specjalista psychoterapii uzależnień  | 2,7                                 | 0            | 0            | 2,5                                 | 0,23         | 0            |
| instruktor terapii uzależnień         | 0                                   | 0            | 0            | 0                                   | 0            | 0            |
| <b>Pielęgniarki</b>                   | <b>66,60</b>                        | <b>24,90</b> | <b>9,75</b>  | <b>70,65</b>                        | <b>24,65</b> | <b>10,36</b> |
| <b>Położne</b>                        | <b>26,58</b>                        | <b>10,18</b> | <b>5,76</b>  | <b>33,58</b>                        | <b>7,26</b>  | <b>2,43</b>  |
| <b>Technicy medyczni</b>              | <b>16,5</b>                         | <b>1,13</b>  | <b>0</b>     | <b>19,5</b>                         | <b>0,93</b>  | <b>0</b>     |
| technik sterylizacji                  | 5,5                                 | 0            | 0            | 5,5                                 | 0            | 0            |
| technik RTG                           | 5                                   | 1,13         | 0            | 7                                   | 0,93         | 0            |
| technik histopatologii                | 0,5                                 | 0            | 0            | 0                                   | 0            | 0            |
| technik analityk medycznej            | 4,5                                 | 0            | 0            | 6                                   | 0            | 0            |
| technik farmaceutyczny                | 1                                   | 0            | 0            | 1                                   | 0            | 0            |
| <b>Pozostały personel medyczny</b>    | <b>37</b>                           | <b>0,9</b>   | <b>1,12</b>  | <b>38</b>                           | <b>1,05</b>  | <b>1,65</b>  |
| masażysta                             | 1                                   | 0            | 0            | 0                                   | 0            | 0            |
| statystyk medyczny                    | 3                                   | 0            | 0            | 3                                   | 0            | 0            |
| rejestratorka medyczna/sekretarka     | 30                                  | 0            | 0            | 33,5                                | 0            | 0            |
| ratownik medyczny                     | 2                                   | 0,9          | 1,12         | 1                                   | 1,05         | 1,65         |
| terapeuta zajęciowy                   | 1                                   | 0            | 0            | 0,5                                 | 0            | 0            |
| <b>Niższy personel medyczny</b>       | <b>20,25</b>                        | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>25,25</b>                        | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| opiekun medyczny                      | 16,25                               | 0            | 0            | 21,25                               | 0            | 0            |
| operator ciśnieniowych sterylizatorów | 3                                   | 0            | 0            | 3                                   | 0            | 0            |

|                                                  |             |            |          |           |             |          |
|--------------------------------------------------|-------------|------------|----------|-----------|-------------|----------|
| pomoc laboratoryjna                              | 1           | 0          | 0        | 1         | 0           | 0        |
| <b>Administracja</b>                             | <b>31</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b> | <b>30</b> | <b>1</b>    | <b>0</b> |
| <b>Obsługa</b>                                   | <b>68,5</b> | <b>8,2</b> | <b>0</b> | <b>72</b> | <b>7,46</b> | <b>0</b> |
| salowe                                           | 49,25       | 6,45       | 0        | 50,75     | 6,58        | 0        |
| sprzątaczk                                       | 3           | 0          | 0        | 3         | 0           | 0        |
| magazyn/magazyn obrotu bielizną,<br>zaopatrzenie | 3           | 0          | 0        | 4         | 0           | 0        |
| techniczni/konserwatorzy                         | 3,25        | 0,75       | 0        | 4,25      | 0,88        | 0        |
| gospodarczy                                      | 5           | 1          | 0        | 5         | 0           | 0        |
| portiernia                                       | 4           | 0          | 0        | 4         | 0           | 0        |
| Kierowcy                                         | 1           | 0          | 0        | 1         | 0           | 0        |

4. *wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwo*

Pozycja nie wystąpiła.

5. *Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki*

Pozycja nie występuje.

6. *Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących przedsiębiorstwem*

Pozycja nie wystąpiła.

7. *informacje wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.*

| Wyszczególnienie                                                                                                    | Wynagrodzenie ogółem<br>brutto | W tym:    |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------|
|                                                                                                                     |                                | wypłacone | należne      |
| Badanie podstawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – Grupa Gomułka-Audyt Spółka z o.o. Sp.k. | 25 830,00 zł                   | 0,00 zł   | 25 830,00 zł |

*8. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości*

Pozycja nie wystąpiła.

*9. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym i dostosowanie do specyfiki działalności jednostki.*

Pozycja nie wystąpiła.

*10. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości*

Pozycja nie wystąpiła

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

Między rokiem obrotowym 2023 i 2024 nie nastąpiły istotne zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów, które mogłyby wpłynąć na nieporównywalność danych finansowych.

*12. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji*

Nie dotyczy.

*13. Informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie*

W okresie sprawozdania finansowego nie miało miejsca połączenie.

Nie dotyczy

#### 14. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Sporządzone przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie roczne Sprawozdanie Finansowe w części dotyczącej Pasywów wykazuje kapitały własne na poziomie ujemnym.

Pomimo przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Dyrekcja Szpitala podejmuje działania polegające na ciągłym monitorowaniu i kontrolowaniu poziomu kosztów jednostki aby nie uległy znacznemu zwiększeniu. Jednostka w 2024 r. zwiększyła ilość udzielanych świadczeń zdrowotnych ponad limit uwzględniony w planie rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do umowy z NFZ. Skutkiem takich działań jest również zwiększenie kosztów związanych bezpośrednio z udzielaniem świadczeń medycznych.

W 2024 r. jednostka prezentuje ujemny wynik finansowy na poziomie 14,05 mln zł (strata), który po odjęciu kosztów amortyzacji wynosi 8,9 mln zł. Dyrekcja Szpitala zwróci się z wnioskiem do organu tworzącego o pokrycie ww. kwoty poprzez dopłatę do kapitału.

W latach kolejnych zagrożeniem dla działalności mogą być następujące czynniki:

- rosnące ryzyko medyczne – coraz częstsze i większe roszczenia pacjentów,
- trudności ze zmniejszeniem poziomu zadłużenia oraz obsługą długu,
- niepewność co do długoterminowego planowania, ze względu na niestabilność systemu ochrony zdrowia (częste zmiany przepisów i warunków finansowania, w tym narzucanie wysokości wynagrodzeń personelu medycznego),
- brak spójnej, długoletniej polityki zdrowotnej państwa,
- migracja młodego, wykształconego personelu do innych krajów,
- przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora prywatnego lub do innych konkurencyjnych szpitali; niedobory kadrowe grożące ograniczeniem działalności,
- wzrost siły przetargowej dostawców (wzrost cen materiałów, mediów i sprzętu),
- obligatoryjny wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi, wynikający z Rozporządzenia Ministra Zdrowia (umowy o pracę) czego skutkiem jest również wzrost stawek godzinowych w kontraktach medycznych nie pokryty w pełni przez przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia,

- zbyt niska wycena świadczeń z Narodowego Funduszu Zdrowia, poziom finansowania świadczeń w zakresach realizowanych zbyt niski w stosunku do realnych kosztów. Szpital nie uzyskuje odpowiedniej wyceny ryczału względem wykonania,
- Powstanie dodatkowych kosztów finansowych (odsetki, koszty sądowe i egzekucyjne) wskutek zbyt niskiego finansowania po stronie Płatnika, nie mają odzwierciedlenia w wycenie świadczeń w umowach z NFZ.

#### *15. Pozostałe informacje i objaśnienia*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmiot w dającej się przewidzieć przyszłości. Władze Szpitala nie stwierdzają na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działania przez jednostkę na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Niemniej jednak, kontynuacja działalności jest zagrożona z powodów finansowych, które doprowadziły do ponoszenia strat finansowych na przestrzeni ostatnich lat w łącznej kwocie 67,3 mln zł, wygenerowania krótkoterminowych zobowiązań na łączną kwotę 45,3 mln zł, w tym: cywilno-prawnych wobec dostawców na poziomie ponad 23,7 mln zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę 14,6 mln zł, publicznoprawnych w ZUS, US, PFRON (krótkoterminowych) w kwocie 3,5 mln zł oraz zobowiązań długoterminowych na łączną kwotę 42,3 mln zł, w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek na kwotę ponad 20,3 mln zł.

W 2024 r. wierzyciele skierowali na drogę postępowania sądowego pozwy, których koszty prowadzenia tj. koszty sądowe, odsetki, koszty zastępstwa procesowego znacznie zwiększą poziom zobowiązań jednostki. Dodatkowo należy mieć na uwadze fakt, iż w przypadku wystąpienia egzekucji komorniczej koszty te znacznie wzrosną co dodatkowo dociąży wynik finansowy.

Dodatkowe projekty planowanej reformy szpitalnictwa może powodować konieczność poniesienia dodatkowych nakładów w obszarze kosztów.

W roku 2024 Szpital osiągnął przychody na poziomie 89,7 mln zł, co stanowi wartość większą o ponad 20,9 mln zł niż w roku 2023 – przychody na poziomie 68,8 mln zł. Przychody wzrosły o 77% w stosunku do roku poprzedniego.

Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest dynamiczny, gdyż rosną one o niecałe 83% rok do roku. W 2024 roku Szpital osiągnął koszty działalności operacyjnej na poziomie ponad 106,1 mln zł, co stanowi wartość większą 18,1 mln zł niż w roku 2023 – koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 88,0 mln zł.

W 2024 r. w księgach rachunkowych dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących należności o kwotę ok. 502 tys. zł., których łączna kwota na 31.12.2024 r. wynosi ponad 1 135 tys. zł.

Dodatkowo zaktualizowano rezerwy na świadczenia pracownicze do kwoty 3 618 231,00 zł oraz rezerw na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania do kwoty 828 475,26 zł.

W 2024 roku strata na sprzedaży wyniosła 16,4 mln zł, co stanowi wartość mniejszą o ok. 2,7 mln zł w stosunku do roku 2023 – strata na sprzedaży na poziomie 19,1 mln zł.

Pozostała działalność operacyjna oraz pozostała działalność finansowa zmniejszyła stratę na działalności operacyjnej o ponad 2,3 mln zł, czego efektem jest osiągnięcie straty netto Szpitala za rok 2024 na poziomie 14 mln 050 tys. zł .

Analiza finansowa rachunku wyników pokazuje udział kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, które stanowią wraz z kosztem pracodawcy poziom niemal 6% osiągniętych przychodów.

Poziom usług obcych w udziale do przychodów to 37,15%, a zużycie materiałów stanowi 12,57% osiągniętych przychodów.

Powyższe koszty rodzajowe tj. wynagrodzenia z pochodnymi, usługi obce, oraz zużycie materiałów i energii stanowią wartość 71,9 mln zł w roku 2024 przy przychodach w roku 2024 na poziomie 89,7 mln zł. Ich poziom to już ponad 80% generowanych przychodów.

Dyrekcja Szpitala dokonała analizy istotnych obszarów zagrażających działalności jednostki. Od początku 2022 r. zostały podjęte działania w zakresie poszerzenia zakresu udzielania świadczeń zdrowotnych. Zwiększono liczbę łóżek w ZOL, na których w 2024 r. uzyskano finansowanie z NFZ . W 2023 r. utworzono Centrum Diagnostyki Kardiologicznej, co pozwoliło na poszerzenie działalności i współpracę z innymi podmiotami. Utworzono Poradnię Neurologii dziecięcej zapewniając tym samym kompleksową i unikalną opiekę dla lokalnej społeczności. Dodatkowo przeniesiono Poradnię Ginekologiczno-Położniczą z Przychodni zlokalizowanej w budynku przy ul. Drzymały do głównej siedziby Szpitala. Pomieszczenia przeznaczone na prowadzenie tej działalności zostały przez podmiot wyremontowane, wyposażone oraz dostosowane do wyższych standardów leczenia i opieki nad pacjentem. W ramach Poradni ginekologiczno – Położniczej powstał zespół Poradni w ramach którego prowadzona jest diagnostyka w obszarze: ginekologii, onkologii ginekologicznej, dermatologii ginekologicznej, leczenia chorób szyjki macicy, uroginekologii oraz prowadzenia ciąży. Dzięki temu kobiety Powiatu Pruszkowskiego mają zapewnioną kompleksową opiekę medyczną.

Ponadto w roku 2023 w związku z wysokimi kosztami związanymi ze zleceniem wykonywania badań w zakresie tomografii komputerowej w celu ich zminimalizowania w drodze ogłoszonego przez MOW NFZ konkursu zawarto umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych. Na realizację tych świadczeń Szpital z UMWM otrzymał w formie nieodpłatnego użytkowania aparat TK co spowodowało, że jednostka nie musi zlecać tego typu badań na zewnątrz i nie ponosi dodatkowych znacznych kosztów z tego tytułu.

## UZASADNIENIE

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej  
w Pruszkowie za rok 2024

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie (SPZZOZ) przedstawia roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r. Radzie Powiatu Pruszkowskiego. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przedstawione przez SPZZOZ sprawozdanie finansowe za 2024 rok, stanowiące załącznik do uchwały, zawiera:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01. 2024 r. do 31.12. 2024 r.;
- 3) bilans na dzień 31.12.2024 r.;
- 4) rachunek przepływów pieniężnych;
- 5) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 7) opinię biegłego rewidenta.

SPZZOZ w Pruszkowie w sprawozdaniu finansowym za 2024 r. wykazał **stratę** w kwocie **14 049 788,25 zł** (słownie: czternaście milionów czterdzieści dziewięć tysięcy siedemset osiemdziesiąt osiem złotych 25/100), w tym amortyzacja **5 126 133,40 zł** (słownie: pięć milionów sto dwadzieścia sześć tysięcy sto trzydzieści trzy złote 40/100).

Przed zatwierdzeniem roczne sprawozdanie finansowe SPZZOZ podlega badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ww. ustawy.

Sprawozdanie finansowe według opinii niezależnego biegłego rewidenta przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki.

Zgodnie z art. 59 ust. 3 ustawy o rachunkowości, zarządzający podmiotem leczniczym w przypadku wykazania straty zobowiązany jest do opracowania nowego programu naprawczego lub wprowadzenia korekty i kontynuację realizowanego programu naprawczego dla jednostki, na kolejne trzy lata działalności a następnie przedstawienia radnym.

CZŁONEK ZARZĄDU

*M. Pihowicz*

*Michał Pihowicz*

Uchwała wpisuje się w obszar strategiczny „Strategii Rozwoju Powiatu Pruszkowskiego na lata 2015-2025. Aktualizacja 2017.” (uchwała nr XLIV/376/2018 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 24 kwietnia 2018 r.) pn. Bezpieczeństwo i równość szans. Poprzez realizację zapisów uchwały zrealizowany zostanie cel strategiczny pn. Poprawa jakości i dostępności usług zdrowotnych pozwalająca zaoferować mieszkańcom wysoki standard opieki w pobliżu miejsca zamieszkania.

KIEROWNIK  
Zespołu Oceny Zdrowia

*Kinga Mielka*