

|                                                  |                                                                                                          |                          |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP<br>NIP 8631483874 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)<br>KRS 0000008505 | sprawozdanie wersja v1-3 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|

**Sprawozdanie finansowe jednostki innej**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

|                                                                                                        |                     |                                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                             |                     | 24-03-2025                                   |           |
| 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 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ                                                         |                     |                                              |           |
| Siedziba podmiotu                                                                                      |                     |                                              |           |
| Województwo ŚWIĘTOKRZYSKIE                                                                             |                     | Powiat OPATOWSKI                             |           |
| Gmina OŻARÓW                                                                                           |                     | Miejscowość OŻARÓW                           |           |
| Adres                                                                                                  |                     |                                              |           |
| Kraj POLSKA                                                                                            |                     | Województwo ŚWIĘTOKRZYSKIE                   |           |
| Powiat OPATOWSKI                                                                                       |                     | Gmina OŻARÓW                                 |           |
| Ulica SPACEROWA                                                                                        |                     | Nr domu 10                                   | Nr lokalu |
| Miejscowość OŻARÓW                                                                                     | Kod pocztowy 27-530 | Pocztą OŻARÓW                                |           |
| 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                                                                                              |                     |                                              |           |
| 8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA                                                                         |                     |                                              |           |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Istotną wartość środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł. Wszystkie składniki majątku których wartość początkowa przekracza 10 000,00 złoty zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych. Niskocenne przedmioty długotrwałego użytkowania: składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, są zaliczane do wyposażenia. Ich wartość jest ujmowana jednorazowo i odnoszona w koszty amortyzacji. Wszystkie środki trwałe poza niskowartościowymi są amortyzowane metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Zakład nie prowadzi gospodarki magazynowej. Wszystkie materiały zarówno działalności podstawowej jak i pomocniczej przeznaczone są bezpośrednio do użycia, a ich wartość odnoszona jest w koszty. Koszty które dotyczą okresu dłuższego niż rok obrotowy sięgowe są na kacie międzyokresowe rozliczenie kosztów i są odnoszone w koszty proporcjonalnie do okresu którego dotyczą. Zakład jest zwolniony z podatku od towarów i usług (VAT) na podstawie art. 113 pkt 1 ustawy.

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| Ustalenia wyniku finansowego                            |
| Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą. |

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) według załącznika do tejże ustawy roczne sprawozdanie zakładu nie podlega badaniu przez firmę audytorską. Zakład nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

| Pozostałe (opcjonalnie) |
|-------------------------|
|                         |

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

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                                                                  | 1 345 222,31           | 1 454 405,83          | A      | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 1 185 460,71           | 1 724 069,46          |
| I      | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 17 810,59             | I      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 2 032 262,72           | 2 032 262,72          |
| 1      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | II     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                        |                       |
| 2      | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |        | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3      | Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00                   | 17 810,59             |        |                                                                                             |                        |                       |
| 4      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| II     | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 1 345 222,31           | 1 436 595,24          |        |                                                                                             |                        |                       |
| 1      | Środki trwałe                                                                  | 1 345 222,31           | 1 436 595,24          |        |                                                                                             |                        |                       |
| a)     | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 9 040,50               | 9 040,50              |        |                                                                                             |                        |                       |
| b)     | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 1 243 168,73           | 1 305 537,89          | III    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                        |                       |
| c)     | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 93 013,08              | 115 933,82            |        | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| d)     | środki transportu                                                              |                        |                       | IV     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                        |                       |
| e)     | inne środki trwałe                                                             | 0,00                   | 6 083,03              |        | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| f)     |                                                                                |                        |                       |        | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
|        | – w tym:                                                                       |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| g)     |                                                                                |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| 2      | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| 3      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| III    | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |
| 1      | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       | V      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | -308 193,26            | -148 741,88           |
| 2      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| 3      | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       |        |                                                                                             |                        |                       |
| IV     | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |        |                                                                                             |                        |                       |

|    |                                                                                 |            |            |     |                                                                                                |             |             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1  | Nieruchomości                                                                   |            |            |     |                                                                                                |             |             |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                 |            |            |     |                                                                                                |             |             |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 0,00       | 0,00       | VI  | Zysk (strata) netto                                                                            | -538 608,75 | -159 451,38 |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00       |     |                                                                                                |             |             |
|    | – udziały lub akcje                                                             |            |            |     |                                                                                                |             |             |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |            |            | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                 |             |             |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |            |            | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 581 845,52  | 259 500,07  |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |            |            | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 84 727,80   | 59 613,66   |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |             |             |
|    | – udziały lub akcje                                                             |            |            | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 84 727,80   | 59 613,66   |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |            |            |     | – długoterminowa                                                                               | 84 727,80   | 59 613,66   |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |            |            |     | – krótkoterminowa                                                                              |             |             |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |            |            | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00        | 0,00        |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00       | 0,00       |     | – długoterminowe                                                                               |             |             |
|    | – udziały lub akcje                                                             |            |            |     | – krótkoterminowe                                                                              |             |             |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |            |            | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 1 433,40    | 1 433,40    |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |            |            | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |             |             |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |            |            | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |             |             |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                  |            |            | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 1 433,40    | 1 433,40    |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       | 0,00       | 0,00       | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |             |             |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |            |            | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |             |             |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 |            |            | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    | 1 433,40    | 1 433,40    |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                 | 422 083,92 | 529 163,70 | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |             |             |
| I  | Zapasy                                                                          | 0,00       | 0,00       | e)  | inne                                                                                           |             |             |
| 1  | Materiały                                                                       |            |            | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 479 351,37  | 175 794,08  |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                   |            |            | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00        | 0,00        |
|    | – w tym:                                                                        |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00        | 0,00        |
|    | – w tym:                                                                        |            |            |     | – do 12 miesięcy                                                                               |             |             |
| 3  | Produkty gotowe                                                                 |            |            |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |             |             |
| 4  | Towary                                                                          |            |            | b)  | inne                                                                                           |             |             |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                    |            |            | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00        | 0,00        |
|    |                                                                                 |            |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00        | 0,00        |
|    |                                                                                 |            |            |     | – do 12 miesięcy                                                                               |             |             |
| II | Należności krótkoterminowe                                                      | 386 819,90 | 503 314,10 |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |             |             |

|     |                                                                                                              |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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                                                            | 467 441,34          | 172 264,84          |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             |                     |                     | a) | kredyty i pożyczki                                                                                  |                     |                     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |                     |                     | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |                     |                     |
| b)  | inne                                                                                                         |                     |                     | c) | inne zobowiązania finansowe                                                                         |                     |                     |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00                | 0,00                | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 116 121,11          | 91 753,00           |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00                | 0,00                |    | – do 12 miesięcy                                                                                    | 116 121,11          | 91 753,00           |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             |                     |                     |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                               |                     |                     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |                     |                     | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |                     |                     |
| b)  | inne                                                                                                         |                     |                     | f) | zobowiązania wekslowe                                                                               |                     |                     |
| 3   | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 386 819,90          | 503 314,10          | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 188 729,33          | 80 271,84           |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 386 819,90          | 503 314,10          | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 162 590,90          | 240,00              |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 386 819,90          | 503 314,10          | i) | inne                                                                                                |                     |                     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |                     |                     | 4  | Fundusze specjalne                                                                                  | 11 910,03           | 3 529,24            |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                     |                     | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 16 332,95           | 22 658,93           |
| c)  | inne                                                                                                         |                     |                     | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                |                     |                     |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |                     |                     | 2  | Inne rozliczenia                                                                                    | 16 332,95           | 22 658,93           |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 20 701,58           | 12 908,73           |    | – długoterminowe                                                                                    |                     |                     |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 20 701,58           | 12 908,73           |    | – krótkoterminowe                                                                                   | 16 332,95           | 22 658,93           |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00                | 0,00                | 3  |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00                | 0,00                |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 20 701,58           | 12 908,73           |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 20 701,58           | 12 908,73           |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   | 14 562,44           | 12 940,87           |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | – w tym:                                                                                                     |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                       |                     |                     |    |                                                                                                     |                     |                     |
|     | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>                                                                | <b>1 767 306,23</b> | <b>1 983 569,53</b> |    | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>                                                               | <b>1 767 306,23</b> | <b>1 983 569,53</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>                          | 4 117 432,42        | 4 070 387,66          |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
|          | –                                                                                      |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 4 117 432,42        | 4 070 387,66          |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów                                                   |                     |                       |
|          |                                                                                        |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 4 631 350,67        | 4 232 607,86          |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 114 163,52          | 160 016,57            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 287 238,17          | 283 393,14            |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| III      | Usługi obce                                                                            | 1 011 275,10        | 970 872,40            |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 12 074,95           | 11 616,40             |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 2 688 658,57        | 2 326 284,54          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 507 701,77          | 467 736,85            |
|          | – emerytalne                                                                           |                     |                       |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 10 238,59           | 12 687,96             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów                                                            |                     |                       |
|          |                                                                                        |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -513 918,25         | -162 220,20           |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 18 366,19           | 44 459,95             |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 18 366,19           | 19 162,80             |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 0,00                | 25 297,15             |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 37 571,42           | 41 160,53             |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 37 571,42           | 41 160,53             |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | -533 123,48         | -158 920,78           |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 736,86              | 803,17                |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 736,86              | 803,17                |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | 5 212,13            | 836,77                |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        | 5 212,13            | 836,77                |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | -537 598,75         | -158 954,38           |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               | 1 010,00            | 497,00                |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | -538 608,75         | -159 451,38           |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                       |

|                              |                              |
|------------------------------|------------------------------|
| 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     |                                           |                                                | Podstawa prawna<br>(obowiązkowa<br>dla wartości większych bądź<br>równych 20 000 zł) |      |     |      | Wartość                        |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        | łącna       | z zysków<br>kapitałowych<br>(opcjonalnie) | z innych źródeł<br>przychodów<br>(opcjonalnie) | art.                                                                                 | ust. | pkt | lit. | łącna                          | z zysków<br>kapitałowych | z innych<br>źródeł<br>przychodów |
| (opcjonalnie)                                                                                                                                          |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                    | -538 608,75 |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      | -159 451,38                    |                          |                                  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 17 398,64   |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      | 43 388,21                      |                          |                                  |
| Umorzenie podatku od nieruchomości                                                                                                                     | 10 918,00   |                                           |                                                | 12                                                                                   | 4    | 5   |      | 10 918,00                      |                          |                                  |
| <small>Rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne które nie były zaliczone do kosztów uzyskania przychodów</small>               | 0,00        |                                           |                                                | 12                                                                                   | 1    | 4   | e    | 19 162,80                      |                          |                                  |
| dotacje                                                                                                                                                | 6 325,98    |                                           |                                                | 17                                                                                   | 1    | 21  |      | 13 267,41                      |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
| Pozostałe*)                                                                                                                                            |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                      | 0,00        |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
|                                                                                                                                                        |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |
| Pozostałe*)                                                                                                                                            |             |                                           |                                                |                                                                                      |      |     |      |                                |                          |                                  |

|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|----|---|----|--|------------|--|--|
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:                                                          | 0,00      |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
| Pozostałe*)                                                                                                                                                          |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 96 125,00 |  |  |    |   |    |  | 114 348,90 |  |  |
| umorzenie podatku od nieruchomości                                                                                                                                   | 10 918,00 |  |  | 12 | 4 | 5  |  | 10 918,00  |  |  |
| amortyzacja środków trwałych nabutych nieodpłatnie                                                                                                                   | 54 775,54 |  |  | 16 | 1 | 63 |  | 61 814,37  |  |  |
| utworzenie rezerwy na nagrody jubileuszowe o odprawy emerytalne                                                                                                      | 25 114,14 |  |  | 16 | 1 | 9  |  | 39 000,00  |  |  |
| Koszty reprezentacji i reklamy                                                                                                                                       | 150,00    |  |  | 16 | 1 | 28 |  | 0,00       |  |  |
| koszty nie związane z osiągnięciem przychodu                                                                                                                         | 608,44    |  |  | 16 | 1 |    |  | 892,99     |  |  |
| odsetki od przeterminowanych wierzytelności                                                                                                                          | 4 460,88  |  |  | 16 | 1 | 11 |  | 789,00     |  |  |
| Upomnienia i kary                                                                                                                                                    | 98,00     |  |  | 16 | 1 | 22 |  | 0,00       |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
| Pozostałe*)                                                                                                                                                          |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                         | 0,00      |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
|                                                                                                                                                                      |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |
| Pozostałe*)                                                                                                                                                          |           |  |  |    |   |    |  |            |  |  |

[illegible]

<sup>\*)</sup> W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok

**INFORMACJA DODATKOWA**

**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK**

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**SAMODZIELNY PUBLICZNY**

**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**

**27-530 Ożarów, ul. Spacerowa 10**

## I. Metody wyceny

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| Składniki majątku lub zobowiązań | Zasady wyceny       |
| Środki trwałe                    | Według ceny nabycia |
| Wartości niematerialne i prawne  | Według ceny nabycia |
| Zapasy materiałów                |                     |
| Zapasy towarów                   |                     |
| Zapasy wyrobów gotowych          |                     |
| Waluta obca                      |                     |

## II.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024

| Wyszczególnienie                                                               | Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu zakładu | Koszty prac rozwojowych | Wartość zakładu | Koncesje, patenty, licencje | Oprogramowania komputerów licencje na stanowiska | Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| Wartość początkowa brutto. Stan na 01.01.2024                                  |                                                                                   |                         |                 |                             | 83 900,85                                        |                                              |                                      | 83 900,85 |
| - zwiększenie                                                                  |                                                                                   |                         |                 |                             | 0,00                                             |                                              |                                      | 0,00      |
| - zmniejszenie                                                                 |                                                                                   |                         |                 |                             |                                                  |                                              |                                      |           |
| Stan na 31.12.2024 brutto                                                      |                                                                                   |                         |                 |                             | 83 900,85                                        |                                              |                                      | 83 900,85 |
| Umorzenia                                                                      |                                                                                   |                         |                 |                             |                                                  |                                              |                                      |           |
| Umorzenia na 01.01.2024                                                        |                                                                                   |                         |                 |                             | 66 090,26                                        |                                              |                                      | 66 090,26 |
| umorzenia bieżące w ciągu roku                                                 |                                                                                   |                         |                 |                             | 17 810,59                                        |                                              |                                      | 17 810,59 |
| Zmniejszenia: likwidacja, przekazanie, przemieszczenie 01.01.2024 – 31.12.2024 |                                                                                   |                         |                 |                             |                                                  |                                              |                                      | 0,00      |
| Razem umorzenia na 31.12.2024                                                  |                                                                                   |                         |                 |                             | 83 900,85                                        |                                              |                                      | 83 900,85 |
| Wartość księgowa netto na 31.12.2024                                           |                                                                                   |                         |                 |                             | 0,00                                             |                                              |                                      | 0,00      |

W roku sprawozdawczym nie było zakupów zakwalifikowanych jak wartości niematerialne i prawne

## II.2. Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024

| Wyszczególnienie                                             | Grunty własne   | Budynki<br>budowle  | Urządzenia<br>techniczne,<br>maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki<br>trwałe | Razem               |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| <b>Stan na<br/>01.01.2024</b>                                |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| <b>Wartość brutto</b>                                        | <b>9 040,50</b> | <b>2 231 470,98</b> | <b>496 955,80</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>343 663,89</b>          | <b>3 081 131,17</b> |
| -zwiększenia                                                 |                 |                     | 0,00                                 |                   | 4 980,00                   | <b>4 980,00</b>     |
| w tym przekazana<br>przez UM                                 |                 |                     |                                      |                   |                            | <b>0,00</b>         |
| Zmniejszenia, w<br>tym:                                      |                 |                     |                                      |                   |                            | <b>0,00</b>         |
| - sprzedaż                                                   |                 |                     |                                      |                   |                            | <b>0,00</b>         |
| -likwidacja                                                  |                 |                     |                                      |                   |                            | <b>0,00</b>         |
| - umorzone<br>100/% przez UM<br>w Ożarowie                   |                 |                     |                                      |                   |                            | <b>0,00</b>         |
| <b>Stan na<br/>31.12.2024r.</b>                              |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| <b>Wartość brutto</b>                                        | <b>9 040,50</b> | <b>2 231 470,98</b> | <b>496 955,80</b>                    | <b>0,00</b>       | <b>348 643,89</b>          | <b>3 086 111,17</b> |
| Umorzenia                                                    |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| <b>Umorzenia stan<br/>na 01.01.2024</b>                      |                 | 925 933,07          | 459 962,63                           | 0,00              | 258 640,23                 | <b>1 644 535,93</b> |
| Umorzenia<br>bieżące w ciągu<br>roku, zwiększenia            |                 | 62 369,16           | 29 003,77                            |                   | 4 980,00                   | 96 352,93           |
| Zmniejszenia, w<br>tym:                                      |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| - przekazanych<br>środków do<br>UMiG w<br>Ożarowie           |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| - tyt.<br>zlikwidowanych<br>śr. tr. (sprzedaż)               |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |
| <b>Umorzenia stan<br/>na 31.12.2024</b>                      |                 | 988 302,23          | 488 966,40                           | 0,00              | 263 620,23                 | <b>1 740 888,86</b> |
| <b>Wartość<br/>księgowa netto<br/>stan na<br/>31.12.2024</b> | <b>9 040,50</b> | <b>1 243 168,75</b> | <b>7 989,40</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>85 023,66</b>           | <b>1 345 222,31</b> |
| Stopień zużycia<br>od wartości<br>początkowej %              |                 |                     |                                      |                   |                            |                     |

W środkach trwałych wystąpiły: zwiększenia – zakupiono:

|                                                      |          |
|------------------------------------------------------|----------|
| aparat Aquavibron - aparat do masażu leczniczego     | 850,00   |
| Lampa terapeutyczna solux Lumina                     | 3 380,00 |
| lodówka do przechowywania szczepionek w Jakubowicach | 750,00   |

#### II.4. Struktura zobowiązań krótkoterminowych. Stan na koniec okresu sprawozdawczego 2024

|               |                            |            |
|---------------|----------------------------|------------|
| Zobowiązania: | wobec Urzędu Skarbowego    | 32 366,00  |
|               | wobec ZUS                  | 156 363,33 |
|               | wobec dostawców (rachunki) | 116 121,11 |
|               | wobec Urzędu Miasta        | 0,00       |
|               | z tytułu wynagrodzeń       | 162 590,90 |

| Zobowiązania krótkoterminowe                                           | Od 1 m-ca do 3 m-cy | Powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | Do 12 miesięcy | Powyżej 1 roku | Razem | uzyskano potwierdzenie sald co stanowi % | Uregulowana do dnia sporządzenia sprawozdania % |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|----------------|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| pożyczki obligacje i papiery wartościowe                               |                     |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Kredyty bankowe                                                        |                     |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Zaliczki otrzymane na poczet dostaw                                    |                     |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności            | 116 121,11          |                          |                |                |       | 50                                       | 100                                             |
| Zobowiązania wekslowe                                                  |                     |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych               | 188 729,33          |                          |                |                |       |                                          | 100                                             |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                      | 162 590,90          |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Zobowiązania wewnętrzne zakładowe                                      |                     |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (ZFŚS) wobec pracowników i inne | 11 910,03           |                          |                |                |       |                                          |                                                 |
| Razem                                                                  | 479 351,37          |                          | 0,00           |                |       |                                          |                                                 |

## II.5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów (aktywa / pasywa)

W okresie sprawozdawczym wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów:

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| - licencja M-medica      | 13 997,20 |
| - polisy ubezpieczeniowe | 565,24    |

| Treść                                                   | Stan na    |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                         | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>        |            |            |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>       | 14 562,44  | 12 940,87  |
| <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b> |            |            |
| <b>Przychody przyszłych okresów, w tym:</b>             |            |            |

Dotacje na zakup środków trwałych - w roku 2021 zakład korzystał z dotacji NFZ na zakup sprzętu komputerowego w kwocie 12 799,87 (amortyzacja w 2024 - 1 255,30). Dotracja z Urzędu Miasta na zakup środków trwałych do fizjoterapii 30 000,00 (amortyzacja w 2024 - 5 070,68)

| Treść                                                   | Stan na                  |                        |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                                         | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| <b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>     | 22 658,93                | 16 332,95              |
| <b>- równowartość dotacji na zakup środków trwałych</b> | 22 658,93                | 16 332,95              |

**III.1.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów**

Głównym źródłem przychodów ze sprzedaży usług wykazanych w rachunku zysków i strat stanowią przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia za wystawione rachunki wg stawek zawartych w umowie tj z:

|                                                                                                                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| NFZ                                                                                                                                                             | 3 869 741,91 |
| Środki finansowe pozyskane z dodatkowej sprzedaży usług medycznych                                                                                              | 203 709,21   |
| Środki pozyskane z wynajmu pomieszczeń na prowadzenie prywatnych gabinetów , pomieszczeń dla zespołu ratownictwa medycznego i transportu sanitarnego, mieszkań. | 43 981,30    |

| Wyszczególnienie                                   | Rok 2024     | Rok 2023     |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Sprzedaż produktów                                 |              |              |
| Sprzedaż materiałów                                |              |              |
| Sprzedaż towarów                                   |              |              |
| Sprzedaż usług                                     | 4 117 432,42 | 4 070 387,66 |
| Inne przychody ze sprzedaży                        |              |              |
| Razem                                              |              |              |
| Z tego                                             |              |              |
| Sprzedaż produktów towarów dla odbiorców krajowych |              |              |
| Sprzedaż eksportowa produktów, towarów             |              |              |

**III.1.2. Pozostałe przychody operacyjne**

Decyzją Burmistrza Ożarowa została umorzona zaległość podatkowa z tytułu: podatku od nieruchomości wraz z odsetkami za miesiące I-XII 2024 roku w kwocie 10 918,00

Rozliczenie amortyzacji zakupionego z dotacji sprzętu komputerowego oraz sprzętu do fizjoterapii 6325,98, pozyskane darowizny na cele statutowe zakładu 154,66, inne przychody operacyjne w kwocie 967,55 to wynagrodzenia płatnika podatku Pit 4 i ZUS.

| Treść                                          | Rok 2024  | Rok 2023  |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                | Kwota     | Kwota     |
| Sprzedaż majątku trwałego                      |           |           |
| Likwidacja środków trwałych                    |           |           |
| Umorzenie odsetek                              |           |           |
| Nadwyżki majątku obrotowego                    |           |           |
| Amortyzacja śr. trwałych zakupionych z dotacji | 6 325,98  | 12 447,41 |
| Umorzenie podatku od nieruchomości             | 10 918,00 | 10 918,00 |
| Rozwiązanie utworzonej rezerwy                 |           | 19 162,80 |
| Darowizny na cele statutowe zakładu            | 154,66    | 40,00     |
| Inne przychody operacyjne                      | 967,55    | 1 891,74  |
| Razem                                          | 18 366,19 | 44 459,95 |

### III.1.3. Przychody finansowe

Przychody finansowe to odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym w kwocie 11,86 oraz odsetki naliczone i ułożone przez UM w Ożarowie z tyt podatku od nieruchomości 725,00

| Tytuł                                       | Rok 2024 | Rok 2023 |
|---------------------------------------------|----------|----------|
| Zysk z tyt. udziałów w innych jednostkach   |          |          |
| Odsetki naliczone                           | 725,00   | 789,00   |
| Naliczone odsetki w latach ubiegłych        |          |          |
| Odsetki bankowe                             | 11,86    | 14,17    |
| Rozwiązane rezerwy                          |          |          |
| Dochody ze sprzedaży papierów wartościowych |          |          |
| Różnice kursowe                             |          |          |
| Odsetki otrzymane                           |          |          |
| pozostałe                                   |          |          |
| Razem                                       | 736,86   | 803,17   |

### III.2.1. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Koszty działalności podstawowej poniesione w związku z prowadzoną działalnością zakładu

|                                                                                                                                                                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Zakup: materiałów medycznych, leków, art. jed. użytku, śr. czystości, energii:cieplnej, elektrycznej, wody, druków medycznych, mat. Biurowych, pozostałych materiałów bieżącej działalności, wyposażenia | 287 238,17   |
| 2. Koszty usług:                                                                                                                                                                                            | 1 011 275,10 |
| - wykonanych badań medycznych, umowy cywilnoprawne - lekarzy                                                                                                                                                | 852 756,20   |
| - remontów, konserwacji i napraw sprzętu                                                                                                                                                                    | 13 272,00    |
| - usług pozostałych                                                                                                                                                                                         | 145 246,90   |
| 3. podatki i opłaty                                                                                                                                                                                         | 12 074,95    |
| - podatek od nieruchomości                                                                                                                                                                                  | 10 918,00    |
| - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi                                                                                                                                                             | 1 156,95     |
| - PEFRON                                                                                                                                                                                                    |              |
| 4. Wynagrodzenie                                                                                                                                                                                            | 2 688 658,57 |
| - na umowę o pracę                                                                                                                                                                                          | 2 605 998,17 |
| - na umowę zlecenie                                                                                                                                                                                         | 82 660,40    |
| 5. Koszty ZUS pracodawcy                                                                                                                                                                                    | 435 852,70   |
| 6. Inne świadczenia na rzecz pracowników: szkolenia i kursy, badania okresowe pracowników, odzież ochronna i robocza, ZFŚS                                                                                  | 71 849,07    |
| 7. Koszty amortyzacji:                                                                                                                                                                                      | 114 163,52   |
| - stanowiące koszty uzyskania przychodu                                                                                                                                                                     | 65 616,56    |
| - niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (śr. trwałe otrzymane w użytkowanie lub finansowane z dotacji)                                                                                                 | 48 546,96    |
| 8. Pozostałe koszty działalności                                                                                                                                                                            | 10 238,59    |

| Wyszczególnienie                                                       | Rok 2024     | Rok 2023     |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Koszty wg rodzaju</b>                                               |              |              |
| <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                    | 287 238,17   | 283 393,14   |
| <b>Usługi obce</b>                                                     | 1 011 275,10 | 970 872,40   |
| <b>Podatki i opłaty</b>                                                | 12 074,95    | 11 616,40    |
| <b>Wynagrodzenia</b>                                                   | 2 688 658,57 | 2 326 284,54 |
| <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników</b> | 507 701,77   | 467 736,85   |
| <b>Amortyzacja</b>                                                     | 114 163,52   | 160 016,57   |
| <b>Pozostałe koszty</b>                                                | 10 238,59    | 12 687,96    |
| <b>Inne</b>                                                            |              |              |
| <b>Razem</b>                                                           | 4 631 350,67 | 4 232 607,86 |

### **III.2.2. Koszty działalności (bez pozostałych kosztów operacyjnych) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (wg tytułów)**

Naliczona amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ponieważ środki trwałe będące we władaniu SPZOZ – przekazane jednostce w nieodpłatne użytkowanie stanowią własność jednostki samorządu terytorialnego. Podatek od nieruchomości został w całości umorzony, amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji NFZ i Urzędu Miasta, pozostałe koszty nie związane z osiągnięciem przychodu również nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

| <b>Wyszczególnienie</b>                                                      | <b>Rok 2024</b>  | <b>Rok 2023</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>odpisy amortyzacyjne przekraczające limit podatkowy</b>                   | 48 546,96        | 48 546,96        |
| <b>Koszty reprezentacji i reklamy</b>                                        |                  |                  |
| <b>korekty kosztów lat ubiegłych</b>                                         |                  |                  |
| <b>koszty ubezpieczenia samochodu przekraczające limit podatkowy</b>         |                  |                  |
| <b>podatek od nieruchomości</b>                                              | 10 918,00        | 10 918,00        |
| <b>PEFRON</b>                                                                | 0,00             | 0,00             |
| <b>Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji NFZ, UM w Ożarowie</b> | 6 325,99         | 12 447,41        |
| <b>pozostałe koszty nie związane z osiągnięciem przychodu</b>                |                  |                  |
| <b>Razem</b>                                                                 | <b>65 790,95</b> | <b>71 912,37</b> |

### III.2.3. Pozostałe koszty operacyjne

Podwyższona została rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne o kwotę 25 114,14.  
Pozostałe koszty to koszty związane z opłatami rejestrowymi i sądowymi, uzgodnienia kont.

| Treść                                                        | Rok 2024  | Rok 2023  |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Wartość sprzedanego majątku trwałego                         |           |           |
| Kary, grzywny, upomnienia i odszkodowania, odsetki naliczone |           |           |
| Koszty postępowania egzekucyjnego                            |           |           |
| Rezerwy na należności                                        | 25 114,14 | 39 000,00 |
| Niedobory i szkody                                           |           |           |
| Pozostałe                                                    | 12 457,28 | 2 160,53  |
| Razem                                                        | 37 571,42 | 41 160,53 |

### III.2.4. Koszty finansowe

Koszty finansowe to odsetki naliczone od nie zapłaconych w terminie zobowiązań

| Treść                                   | Rok 2024        | Rok 2023      |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Odsetki naliczone</b>                | 4 487,13        | 26,21         |
| <b>Odsetki budżetowe</b>                | 725,00          | 789,00        |
| <b>Różnice kursowe zrealizowane</b>     |                 |               |
| <b>Różnice kursowe nie zrealizowane</b> |                 |               |
| <b>Rezerwa na naliczone odsetki</b>     |                 |               |
| <b>Spisane należne odsetki</b>          |                 |               |
| <b>Pozostałe</b>                        |                 | 21,56         |
| <b>Razem</b>                            | <b>5 212,13</b> | <b>836,77</b> |

### III.2.5. Informacje dotyczące wysokości opłat i kar

|                                                   | 2023     | 2022     |
|---------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Oплата za korzystanie ze środowiska</b>        |          |          |
| <b>Kary za zanieczyszczanie środowiska</b>        |          |          |
| <b>Oplaty za wydobycie kopalin</b>                |          |          |
| <b>Oplaty za wyłączenie gruntów z użytkowania</b> |          |          |
| <b>Oplaty za wieczyste użytkowanie gruntów</b>    |          |          |
| <b>Razem</b>                                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

**III.2.6. Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)**

Zakład za 2024 rok zamknął się stratą w wysokości 538 608,75zł

| Wyszczególnienie                                   | Rok sprawozdawczy 2024 |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| Zysk/Strata NETTO                                  | -538 608,75            |
| Fundusz Zakładu (+/-)                              |                        |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych             |                        |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału) |                        |
| Fundusz nagród                                     |                        |
| Cele społeczne                                     |                        |
| Dopłaty wspólników                                 |                        |
| Obniżenie kapitału podstawowego                    |                        |
| Z zysków przyszłych okresów                        |                        |

| Wyszczególnienie                                                         | Stan zatrudnienia na 31.12.2024 w przeliczeniu na etaty | Stan zatrudnienia na 31.12.2023 w przeliczeniu na etaty |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ogółem                                                                   | 26,10                                                   | 28,60                                                   |
| z tego:                                                                  |                                                         |                                                         |
| pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)                    | 2,00                                                    | 2,00                                                    |
| dyrektor                                                                 | 1,00                                                    |                                                         |
| pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)                       | 4,00                                                    | 4,00                                                    |
| lekarze                                                                  | 2,60                                                    | 3,60                                                    |
| pielęgniarki                                                             | 7,50                                                    | 10,00                                                   |
| pozostały personel medyczny                                              | 9,00                                                    | 9,00                                                    |
| osoby korzystające z urlopów związanych z rodzicielstwem lub bezpłatnych | 2,50                                                    | 1,50                                                    |

Sporządzono dnia 28.03.2025