



Samodzielny Publiczny
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Gostyniu

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2024**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Gostyń, 19 marca 2025 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa i siedziba:** Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu, z siedzibą w Gostyniu przy Pl. Karola Marcinkowskiego 8/9, 63-800 Gostyń.
2. **Przedmiotem działalności** określonym w § 7 statutu Szpitala nadanym uchwałą Rady Powiatu Gostyńskiego Nr II/13/18 z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (Dz. Urz. Województwa Wielkopolskiego z dnia 19 grudnia 2018 r. poz. 10263 ze zmianami), jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia, w tym:
 - badanie i porady lekarskie,
 - leczenie,
 - badanie i terapia psychologiczna,
 - rehabilitacja lecznicza,
 - opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem oraz nad noworodkiem,
 - opieka na dzieckiem zdrowym,
 - badanie diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
 - pielęgnacja chorych,
 - opieka paliatywna,
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienie ochronne,
 - czynności z zakresu zaopatrzenia w przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze,
 - pielęgnacja osób niepełnosprawnych i opieka nad nimi.
3. **Organem rejestrowym** Szpitala jest Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Szpital zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000032726.
5. **Czas trwania działalności** Szpitala jest nieograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy **od dnia 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**
7. W skład Szpitala nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe zawiera **dane jednostkowe**.
8. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że **działalność będzie kontynuowana** w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
9. Szpital prowadzi pełną księgowość zgodnie z ustawą o rachunkowości.
10. W sprawozdaniu ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego.

II. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Szpital prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 799 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 146 ze zmianami),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561)
- Zarządzenie nr 36/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (dalej „Szpital”) z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami.

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa szpitala wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innemu zakładowi, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego zakładowi stosowane są zasady wyceny wynikające ze stosownych przepisów.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika szpitala z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- kotły i maszyny energetyczne,
- maszyny i urządzenia,
- specjalistyczne maszyny,
- urządzenia techniczne,
- środki transportu i inne rzeczy,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do środków trwałych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W szpitalu przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz zakładu w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wypożyczenie to środki trwałe o niskiej wartości początkowej (z wyłączeniem tych, których użytkowanie przekracza 1 rok), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania i traktowane są jako zużycie materiałów i ewidencjonowane są pozabilansowo.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym:

- według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości zaliczone do aktywów finansowych – wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Zapasy obejmują materiały (leki, odczynniki, preparaty krwiopochodne, sprzęt medyczny, materiały RTG, itp.), które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). Od składników zaliczanych do zapasów dokonuje się odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Szpital kierując się zasadą ostrożności wyceny należności i przychodów nie ujmuje w księgach rachunkowych wartości wypracowanych nadwykonań świadczeń zdrowotnych. Księgowanie następuje dopiero po wystawieniu i zaakceptowaniu przez drugą stronę faktury rozliczeniowej.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych zakładów, które obciążają zobowiązania wobec tych zakładów.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy dla przeterminowanej spłaty powyżej 90 dni w pełnej wysokości pod warunkiem, że nie są

one uiszczone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W ciągu roku sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów są między innymi:

- koszty ubezpieczeń,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- koszty z góry opłaconej prenumeraty czasopism,
- koszty kapitalnych remontów,
- koszty abonamentów.

Koszty dotyczące tylko przyszłego okresu obrachunkowego, poniesione w danym roku, winny być zaliczone w koszty przyszłego okresu poprzez obciążenie konta „Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów” bez względu na wartość dokonanej zapłaty.

Koszty dotyczące danego roku są zaliczane do okresów obrachunkowych, których dotyczą i rozliczane jednorazowo w koszty w kwocie dotyczącej danego okresu w stosunku do ilości miesięcy w kolejnych okresach obrachunkowych, których dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są:

- odpis na ZFŚS rozliczany jest w ratach miesięcznych w wysokości 1/12 naliczenia;
- prenumerata rozliczana jest z chwilą zarejestrowania faktury za otrzymane tytuły;
- ubezpieczenie na podstawie zawartej polisy rozliczane jest proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą;
- remonty kapitalne środków trwałych rozliczane są w ratach miesięcznych w okresie 5 lat od daty zarejestrowania faktury.

Szpital nie rozlicza w czasie kosztów powtarzalnych w kolejnych okresach obrachunkowych które są zaliczane do okresu, w którym nastąpiła zapłata, np. opłata za badanie bilansu.

Zobowiązania w szpitalu wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub najpóźniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty w tym odszkodowania dla pacjentów. Ustala się je w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązywania się szpitala z zobowiązań. Rozwiązania rezerw dokonuje się na podstawie faktyczne naliczonego zobowiązania i postawienie go do dyspozycji. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenie międzyokresowe przychodów) dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności m.in.:

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,

jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody działalności dydaktycznej równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.

Przychody rozliczane okresowo w czasie wykazuje się w podziale na krótko i długoterminowe w zależności od planowanego terminu rozliczenia tych przychodów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”

Księgowanie dokumentów zakupu następuje do 25-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dokument dotyczy. Zasady tej nie stosuje się do rozliczenia rocznego, do którego ujmuje się wszystkie koszty danego roku.

Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową następuje w ten sposób, że od sumy opłat odejmuje się wartość początkową przedmiotu leasingu i powstałą w ten sposób kwotę dzieli się na ilość rat leasingowych. W przypadku zmiany wysokości rat, dokonuje się przeliczenia części odsetkowej przyjmując, że wcześniej wyliczona część kapitałowa jest stała. W przypadku leasingu finansowego przy podziale opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową bierze się pod uwagę zapisy harmonogramu spłat rat leasingowych.

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy szpitala ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i w zespole 5 – według typów działalności.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto,
- podatek dochodowy,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Rachunek przepływów pieniężnych ustala się metodą pośrednią, na który składa się:

- przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej,

- przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej,
- przepływ środków pieniężnych netto,
- bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych.

3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

za okres:

2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporządzenia:

2025-03-19

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W GOSTYNIU

NIP: 6961598326

KRS: 0000032726

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: GOSTYŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: GOSTYŃSKI

Gmina: GOSTYŃ

Adres polski

Ulica: PL. K. MARCINKOWSKIEGO 8/9

Miejscowość: GOSTYŃ

Kod pocztowy: 63-800

Pocztą: GOSTYŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: GOSTYŃSKI

Gmina: GOSTYŃ

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ Tak ☒ Nie

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

☒ Tak ☐ Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☒ Tak ☐ Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Szpital prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 799 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zmianami),
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 146 ze zmianami),
- Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. z 2022 r. poz. 2561)
- Zarządzenie nr 36/2020 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Gostyniu (dalej "Szpital") z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami.

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa szpitala wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innemu zakładowi, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego zakładowi stosowane są zasady wyceny wynikające ze stosownych przepisów.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku,

z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez kierownika szpitala z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej

w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

środki trwałe

inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),

- budynki,

- budowle,

- kotły i maszyny energetyczne,

- maszyny i urządzenia,

- specjalistyczne maszyny,

- urządzenia techniczne,

- środki transportu i inne rzeczy,

- narzędzia, przyrządy, ruchomości.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś

w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów

z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub

w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym amortyzację liniową stosuje się do środków trwałych o wartości początkowej 3 500,0 zł i wyższej.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W szpitalu przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz zakładu w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Wyposażenie to środki trwałe o niskiej wartości początkowej (z wyłączeniem tych, których użytkowanie przekracza 1 rok), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania i traktowane są jako zużycie materiałów i ewidencjonowane są pozabilansowo.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

- opłaty notarialne, sądowe itp.,

- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,

- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,

- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,

- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Należności i udzielone pożyczki o charakterze długoterminowym:

- według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości zaliczone do aktywów finansowych - wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Zapasy obejmują materiały (leki, odczynniki, preparaty krwiopochodne, sprzęt medyczny, materiały RTG, itp.), które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO). Od składników zaliczanych do zapasów dokonuje się odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Szpital kierując się zasadą ostrożności wyceny należności i przychodów nie ujmuje w księgach rachunkowych wartości wypracowanych nadwykonań świadczeń zdrowotnych. Księgowanie następuje dopiero po wystawieniu i zaakceptowaniu przez drugą stronę faktury rozliczeniowej.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności realizowanych na rzecz innych zakładów, które obciążają zobowiązania wobec tych zakładów.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy dla przeterminowanej spłaty powyżej 90 dni w pełnej wysokości pod warunkiem, że nie są one uiszczone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia w tym przypadku, kiedy dla danego składnika został określony termin wymagalności.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W ciągu roku sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów są między innymi:

- koszty ubezpieczeń,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,
- koszty z góry opłaconej prenumeraty czasopism,
- koszty kapitalnych remontów,
- koszty abonamentów.

Koszty dotyczące tylko przyszłego okresu obrachunkowego, poniesione w danym roku, winny być zaliczone w koszty przyszłego okresu poprzez obciążenie konta "Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów" bez względu na wartość dokonanej zapłaty.

Koszty dotyczące danego roku są zaliczane do okresów obrachunkowych, których dotyczą i rozliczane jednorazowo w koszty w kwocie dotyczącej danego okresu w stosunku do ilości miesięcy w kolejnych okresach obrachunkowych, których dotyczą.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są:

- odpis na ZFŚS rozliczany jest w ratach miesięcznych w wysokości 1/12 naliczenia;
- prenumerata rozliczana jest z chwilą zarejestrowania faktury za otrzymane tytuły;

- ubezpieczenie na podstawie zawartej polisy rozliczane jest proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą;
- remonty kapitałowe środków trwałych rozliczane są w ratach miesięcznych w okresie 5 lat od daty zarejestrowania faktury.

Szpital nie rozlicza w czasie kosztów powtarzalnych w kolejnych okresach obrachunkowych które są zaliczane do okresu, w którym nastąpiła zapłata, np. opłata za badanie bilansu.

Zobowiązania w szpitalu wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub najpóźniej pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty w tym odszkodowania dla pacjentów. Ustala się je w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się szpitala z zobowiązań. Rozwiązania rezerw dokonuje się na podstawie faktyczne naliczonego zobowiązania i postawienie go do dyspozycji. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.

Przychody przyszłych okresów (rozliczenie międzyokresowe przychodów) dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności m.in.:

- środki pieniężne, w tym w formie dotacji i subwencji na realizację działalności dydaktycznej, badawczej, dopłat otrzymanych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody działalności dydaktycznej równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
 - przyjęte nieodpłatnie, w tym także w formie darowizny: środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne.
- Przychody rozliczane okresowo w czasie wykazuje się w podziale na krótko i długoterminowe w zależności od planowanego terminu rozliczenia tych przychodów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" i zespołu 5 - "Koszty według typów działalności i ich rozliczenie"

Księgowanie dokumentów zakupu następuje do 25-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dokument dotyczy. Zasady tej nie stosuje się do rozliczenia rocznego, do którego ujmuje się wszystkie koszty danego roku.

Podział opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową następuje w ten sposób, że od sumy opłat odejmuje się wartość początkową przedmiotu leasingu i powstała w ten sposób kwota dzieli się na ilość rat leasingowych. W przypadku zmiany wysokości rat, dokonuje się przeliczenia części odsetkowej przyjmując, że wcześniej wyliczona część kapitałowa jest stała. W przypadku leasingu finansowego przy podziale opłaty leasingowej na część kapitałową i odsetkową bierze się pod uwagę zapisy harmonogramu spłat rat leasingowych.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy szpitala ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i w zespole 5 - według typów działalności.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności gospodarczej,
- wynik brutto,
- podatek dochodowy,
- pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

Przyjęte zasady pozostałe

Rachunek przepływów pieniężnych ustala się metodą pośrednią, na który składa się:

- przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej,
- przepływ środków pieniężnych z działalności finansowej,
- przepływ środków pieniężnych netto,
- bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych.

Informacje dodatkowe

Informacje dodatkowe

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	33 449 980.11	34 568 195.25
A. Aktywa trwałe	24 231 693.96	26 786 267.36
I. Wartości niematerialne i prawne	21 250.92	135 480.53
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 250.92	135 480.53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	24 157 809.40	26 607 931.83
1. Środki trwałe	24 092 849.40	26 607 931.83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	426 130.00	426 130.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 319 771.79	16 578 675.75
c) urządzenia techniczne i maszyny	565 792.03	760 302.45
d) środki transportu	202 867.97	371 239.39
e) inne środki trwałe	6 578 287.61	8 471 584.24
2. Środki trwałe w budowie	64 960.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 633.64	42 855.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 633.64	42 855.00
B. Aktywa obrotowe	9 218 286.15	7 781 927.89
I. Zapasy	1 296 838.88	1 174 183.46
1. Materiały	1 296 838.88	1 174 183.46
II. Należności krótkoterminowe	5 659 127.46	4 623 418.68
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 659 127.46	4 623 418.68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 596 320.23	4 540 551.18
- do 12 miesięcy	5 596 320.23	4 540 551.18
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 082.23	25 368.50
c) inne	51 725.00	57 499.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 234 129.15	1 938 023.82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 234 129.15	1 938 023.82
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 234 129.15	1 938 023.82
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 698.28	37 210.34
- inne środki pieniężne	2 218 430.87	1 900 813.48
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 190.66	46 301.93
Pasywa razem	33 449 980.11	34 568 195.25
A. Kapitał (fundusz) własny	-22 955 200.00	-22 224 205.60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 374 192.76	7 374 192.76
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	174 556.36	174 556.36
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-29 772 954.72	-26 421 123.02
VI. Zysk (strata) netto	-730 994.40	-3 351 831.70
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 405 180.11	56 792 400.85
I. Rezerwy na zobowiązania	6 759 479.36	7 256 070.20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 760 479.36	6 257 070.20
- długoterminowa	4 102 865.99	4 512 983.36
- krótkoterminowa	1 657 613.37	1 744 086.84
3. Pozostałe rezerwy	999 000.00	999 000.00
- długoterminowe	999 000.00	999 000.00
II. Zobowiązania długoterminowe	12 634 667.00	11 884 656.00
3. Wobec pozostałych jednostek	12 634 667.00	11 884 656.00
a) kredyty i pożyczki	12 634 667.00	11 884 656.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 609 705.26	13 751 824.65
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 159 944.01	13 715 061.81
a) kredyty i pożyczki	1 153 836.00	1 153 836.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 879 367.77	7 175 709.25
- do 12 miesięcy	7 879 367.77	7 175 709.25

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 885 484.70	2 606 752.11
h) z tytułu wynagrodzeń	2 451 095.71	2 253 495.92
i) inne	790 159.83	525 268.53
4. Fundusze specjalne	449 761.25	36 762.84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 401 328.49	23 899 850.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 401 328.49	23 899 850.00
- długoterminowe	18 883 868.90	21 138 486.62
- krótkoterminowe	2 517 459.59	2 761 363.38

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	84 092 201.36	69 434 186.91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 308 559.34	70 417 548.09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-216 357.98	-983 361.18
B. Koszty działalności operacyjnej	87 082 577.54	75 912 817.58
I. Amortyzacja	3 641 368.30	3 026 972.08
II. Zużycie materiałów i energii	9 601 160.73	8 239 611.32
III. Usługi obce	28 005 355.70	24 354 574.45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	82 166.61	71 784.17
V. Wynagrodzenia	37 777 836.24	33 447 502.18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 557 043.06	6 467 592.69
- emerytalne	3 335 677.29	2 933 904.10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	417 646.90	304 780.69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 990 376.18	-6 478 630.67
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 033 478.85	4 431 830.34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 918.70	0.00
II. Dotacje	47 535.93	380 005.40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 149.79	8 115.60
IV. Inne przychody operacyjne	3 969 874.43	4 043 709.34
E. Pozostałe koszty operacyjne	565 104.39	248 087.93
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 072.19	7 509.41
III. Inne koszty operacyjne	520 032.20	240 578.52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	477 998.28	-2 294 888.26
G. Przychody finansowe	54 757.20	47 791.96
II. Odsetki, w tym:	54 743.31	47 786.66
V. Inne	13.89	5.30
H. Koszty finansowe	1 263 749.88	1 104 735.40
I. Odsetki, w tym:	1 263 749.88	1 104 735.40
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-730 994.40	-3 351 831.70
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-730 994.40	-3 351 831.70

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 224 205.60	-18 872 373.90
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-22 224 205.60	-18 872 373.90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 374 192.76	7 374 192.76
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 374 192.76	7 374 192.76
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	174 556.36	174 556.36
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	174 556.36	174 556.36
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 772 954.72	-26 421 123.02
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	6 401 518.75
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	6 401 518.75
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	6 401 518.75
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 772 954.72	32 822 641.77
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 772 954.72	32 822 641.77
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	6 401 518.75
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 772 954.72	26 421 123.02
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 772 954.72	-26 421 123.02
6. Wynik netto	-730 994.40	-3 351 831.70
b) strata netto	730 994.40	3 351 831.70
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-22 955 200.00	-22 224 205.60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-22 955 200.00	-22 224 205.60

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2 013 489.59	3 198 664.60
I. Zysk (strata) netto	-730 994.40	-3 351 831.70
II. Korekty razem	2 744 483.99	6 550 496.30
1. Amortyzacja	3 641 368.30	3 026 972.08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-13.89	-5.30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	958 784.21	1 152 527.36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 918.70	-35 682.70
5. Zmiana stanu rezerw	-496 590.84	-272 983.99
6. Zmiana stanu zapasów	-122 655.42	-266 475.89
7. Zmiana stanu należności	-1 035 708.78	-1 104 111.18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	686 168.47	4 177 322.54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 490 188.88	3 765 941.31
10. Inne korekty	1 613 239.52	-3 893 007.93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 013 489.59	3 198 664.60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 508 611.05	-2 830 257.48
I. Wpływy	10 386.70	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 918.70	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	468.00	0.00
II. Wydatki	1 518 997.75	2 830 257.48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 518 997.75	2 830 257.48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 508 611.05	-2 830 257.48
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-208 773.21	-662 418.40
I. Wpływy	2 000 000.00	1 500 000.00
2. Kredyty i pożyczki	2 000 000.00	1 500 000.00
II. Wydatki	2 208 773.21	2 162 418.40
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 249 989.00	1 057 683.00
8. Odsetki	958 784.21	1 104 735.40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-208 773.21	-662 418.40
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	296 105.33	-294 011.28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	296 105.33	-294 011.28
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 938 023.82	2 232 035.10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 234 129.15	1 938 023.82
- o ograniczonej możliwości dysponowania	382 166.25	26 626.16

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-730 994.40			-3 351 831.70		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					4 510 272.33		4 510 272.33	4 733 743.54		4 733 743.54
równowartość umorzonych zobowiązań	12	4	8		20 408.88		20 408.88	21 950.05		21 950.05
dotacje	17	1	21		2 845 752.28		2 845 752.28	2 705 645.05		2 705 645.05
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	17	1	47		899 512.05		899 512.05	749 803.27		749 803.27
rozwiązanie rezerw	12	1			744 599.12		744 599.12	1 256 345.17		1 256 345.17
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00			
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					1 331.85		1 331.85	5.30		5.30
naliczone	12	4	2		1 317.96		1 317.96			
różnice kursowe	15a	2			13.89		13.89	5.30		5.30
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					6 149.79		6 149.79			
wartość zwróconych wierzytelności	12	1	4		6 149.79		6 149.79			
E. Koszty niesłanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem stratą dla celów podatkowych)					974 938.88		974 938.88	1 053 211.73		1 053 211.73
wartość kosztu w tej części	15d	1			22 140.00		22 140.00			
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	16	1	21		526.00		526.00	16 569.92		16 569.92
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze ...	16	1	9		0.00			246 016.66		246 016.66
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	16	1	17		0.00			513.74		513.74
kar umownych	16	1	22		6 056.17		6 056.17	32 192.54		32 192.54
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	16	1	25		1 632.47		1 632.47			
odpisów aktualizujących wartość należności...	16	1	26a		45 072.19		45 072.19	8 115.60		8 115.60
wydatków sfinansowanych z dotacji	16	1	58		899 512.05		899 512.05	749 803.27		749 803.27
F. Koszty nieuwzglanwane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					6 332 677.26		6 332 677.26	5 081 734.55		5 081 734.55
naliczone	16	1	11		243 720.08		243 720.08	19 902.01		19 902.01
koszty niewyplaconych	16	1	57		2 451 095.71		2 451 095.71	2 253 495.92		2 253 495.92
koszty nieoplaconych do ZUS składek...	16	1			607 331.84		607 331.84	544 796.51		544 796.51
koszty niedokonanych wpłat do PPK...	16	1	57aa		5 373.00		5 373.00	4 278.26		4 278.26
wartość utworzonych rezerw na koszty	16	1	27		248 008.28		248 008.28			
amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie	16	1	63		2 777 148.35		2 777 148.35	2 259 261.85		2 259 261.85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					3 093 658.64		3 093 658.64	2 273 218.06		2 273 218.06
wypłacone wynagrodzenia okresu poprzedniego	15	4	g		2 253 495.02		2 253 495.02	1 821 761.98		1 821 761.98
odpisy i zwiększenia	16	1	9	b	246 016.66		246 016.66			
wpłaty do PPK zarachowane w księgach w okresie poprzednim	15	4			4 278.26		4 278.26	4 194.00		4 194.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	15	4	h		544 796.51		544 796.51	439 752.67		439 752.67

odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów	16	1	26	a	45 072 19	45 072 19	45 072 19	7 509.41	7 509.41
H. Strata z lat ubiegłych					-3 351 831.70	-3 351 831.70	-3 351 831.70		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					235 731.34	235 731.34	235 731.34	787 851.51	787 851.51
wartość wierzytelności	18f				235 731.34	235 731.34	235 731.34	787 851.51	787 851.51
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00	0.00		0.00	
K. Podatek dochodowy					0.00	0.00		0.00	

Objaśnienia i załączniki

1. wprowadzenie_do_sprawozdania_2024.pdf
wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. noty_objasniajace_2024.pdf
noty objaśniające

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 4	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 5	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 6	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 7	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 8	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 9	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 14	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 15	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty
Nota 16	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 18	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 19	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 20	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 21	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 22	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 23	Fundusze specjalne
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 27	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 28	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 29	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 39	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 40	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 41	Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym
Nota 42	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2024.

Nota 1

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powiązanych Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	W jednostkach pozostałych Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	15 698,28	10 584,18
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	26 626,16
4. Inne środki pieniężne	2 218 430,87	1 900 813,48
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	2 234 129,15	1 938 023,82

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15 698,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 698,28
Inne środki pieniężne	2 218 430,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 430,87
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 234 129,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 234 129,15

Nota 4

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. Fundusz założycielski					0,00	0,00	0,00	7 374 192,76	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00		7 374 192,76	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 5

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2024	2023
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	174 556,36	174 556,36
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	174 556,36	174 556,36

Nota 6

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-29 772 954,72	-26 421 123,02
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	6 401 518,75
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	6 401 518,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 401 518,75
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	6 401 518,75
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 772 954,72	32 822 641,77
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 772 954,72	32 822 641,77
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 401 518,75
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	6 401 518,75
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych przez podmiot tworzący	0,00	0,00
– rozliczenie przychodów z lat ubiegłych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 772 954,72	26 421 123,02
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-29 772 954,72	-26 421 123,02

Nota 7

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

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	-730 994,40	-3 351 831,70
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023*
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	- 730 994,40	- 3 351 831,70
Pokrycie straty przez podmiot tworzący - Powiat Gostyński	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 8

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
koniec okresu	0,00	0,00	1 153 836,00	1 153 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 836,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 907 672,00	2 907 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	3 407 672,00	3 407 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 407 672,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	2 907 672,00	2 907 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907 672,00
koniec okresu	0,00	0,00	3 707 672,00	3 707 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 707 672,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	6 069 312,00	6 069 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 069 312,00
koniec okresu	0,00	0,00	5 519 323,00	5 519 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 519 323,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	13 038 492,00	13 038 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 038 492,00
koniec okresu	0,00	0,00	13 788 503,00	13 788 503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 788 503,00

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		0,00

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 725 015,97	65 888,51	4 650 384,79	26 966,11
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 725 015,97	65 888,51	4 650 384,79	26 966,11
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 662 208,74	65 888,51	4 567 517,29	26 966,11
– do 12 miesięcy	5 662 208,74	65 888,51	4 567 517,29	26 966,11
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 082,23	0,00	25 368,50	0,00
– inne należności	51 725,00	0,00	57 499,00	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	27 794 611,01	25 599 717,81
a) długoterminowe	12 634 667,00	11 884 656,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	12 634 667,00	11 884 656,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	15 159 944,01	13 715 061,81
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 153 836,00	1 153 836,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 879 367,77	7 175 709,25
– do 12 miesięcy	7 879 367,77	7 175 709,25
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 885 484,70	2 606 752,11
– z tytułu wynagrodzeń	2 451 095,71	2 253 495,92
– inne	790 159,83	525 268,53

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy	0,00	0,00	nie dotyczy
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe	przelew wierzytelności z kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia nr 150001253/03/8/0025/0/23/27 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej - zabezpieczenie kredytów	nie dotyczy			nie dotyczy
			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
należności z tytułu świadczonych usług	26 966,11	45 072,19	0,00	6 149,79	65 888,51
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Rodzaj zapasu	2024	2023
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Nota 15

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty

	2024	2023
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty razem, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	997 647,91	1 049 852,89
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	-38 863,70	102 674,47
Razem odsetki	958 784,21	1 152 527,36

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 760 479,36	6 257 070,20
Pozostałe rezerwy	999 000,00	999 000,00
Razem	6 759 479,36	7 256 070,20
Zmiana stanu	-496 590,84	-272 983,99

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	1 296 838,88	1 174 183,46
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	1 296 838,88	1 174 183,46
Zmiana stanu, w tym:	-122 655,42	-266 475,89
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-3 518,72	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 659 127,46	4 623 418,68
Razem należności	5 659 127,46	4 623 418,68
Zmiana stanu należności	-1 035 708,78	-1 104 111,18

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 006 108,01	12 561 225,81
Fundusze specjalne	449 761,25	36 762,84
Razem zobowiązania, w tym:	14 455 869,26	12 597 988,65
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	17 876,14	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	17 876,14	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 153 836,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 153 836,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	13 284 157,12	12 597 988,65
Zmiana stanu zobowiązań	686 168,47	4 177 322,54

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 633,64	42 855,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 190,66	46 301,93
Razem	80 824,30	89 156,93
1. Zmiana stanu	8 332,63	-29 284,93
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	18 883 868,90	21 138 486,62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 517 459,59	2 761 363,38
Razem	21 401 328,49	23 899 850,00
2. Zmiana stanu	-2 498 521,51	3 795 226,24

Nota 16

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-2 490 188,88	3 765 941,31
--	---------------	--------------

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
rozliczenie m/o przychodów - darowizny środków trwałych (amortyzacja)	-532 772,60	588 060,42
rozliczenie m/o przychodów - użyczenie środków trwałych (amortyzacja)	-1 965 748,91	-4 401 820,36
zapasy - dary - zmiana	3 518,72	-0,32
odpis aktualizujący należności - zmiana	-38 922,40	606,19
otrzymane dotacje do działalności operacyjnej	-47 535,93	-380 005,40
– umorzone zobowiązania	-20 408,88	-21 950,05
Razem	-2 601 870,00	-4 215 109,52
Zmiana stanu	1 613 239,52	-3 893 007,93

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	15 698,28	10 584,18
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	26 626,16
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	2 218 430,87	1 900 813,48
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– чеки	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 234 129,15	1 938 023,82
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	296 105,33	-294 011,28
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	382 166,25	26 626,16

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 17

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	294,87	296,16
– pracownicy administracyjni	30,93	29,28
– farmaceuci	2,00	2,00
– pracownicy medyczni w tym lekarze, pielęgniarki, położne, fizjoterapeuci	185,19	187,38
– pracownicy niemedyczni w tym sekretarki medyczne, salowe, sanitariusze	52,17	69,67
– opiekunowie medyczni, terapeuci zajęciowi	18,83	0,00
– pracownicy obsługi	5,75	7,83

Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	16.10.2024	badanie sprawozdań finansowych za lata 2024 i 2025	17 000,00	14 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00

Nota 18

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2024	2023
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 000,00	14 000,00

Nota 19

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Z uwagi na panującą obecnie sytuacją finansową w kraju oraz konfliktem zbrojnym na Ukrainie, trudne do przewidzenia są skutki dla naszego Szpitala, gdyż sytuacja jest dynamiczna. Dyrekcja Szpitala uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków wartościowych potencjalnego wpływu tej sytuacji na	

Nota 20

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje istotna niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	TAK
Opis występujących istotnych niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Występujące istotne niepewności co do kontynuowania działalności to m.in.: - ujemny kapitał, - poniesiona strata za kolejny rok bilansowy, - utrata płynności finansowej, - niewystarczające finansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia jako głównego odbiorcy usług - niedoszacowanie wartości świadczeń zdrowotnych

Nota 21

Zagrożenia dla kontynuacji działalności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	NIE
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie istotnych niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	Po dokonaniu analizy działalności szpitala w najbliższym okresie czasu uznaliśmy, iż istnieje ryzyko zagrożenia płynności w 2024 r. jednak, aby zapobiec temu zagrożeniu, wdrożymy działania naprawcze polegające m.in. na: - ograniczeniu udzielania części nierentownych świadczeń, - rozszerzeniu działalności poradni specjalistycznych oraz POZ, - wprowadzeniu zabiegów z zakresu torakochirurgii, - poszerzeniu działalności komercyjnej, - bieżącej analizie wykonania świadczeń medycznych w ramach kontraktu NFZ, zwłaszcza pozaryczałtowych, informowanie o wnioskach na spotkaniach z kadrą medyczną szpitala oraz egzekwowanie wykonania poleceń, - ograniczeniu zapasów do niezbędnego minimum, - zwiększeniu kontroli nad zasobami jednostki. Ewentualną niezdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań będziemy równoważyć poprzez inne źródła wpływu środków pieniężnych w postaci np. kredytu obrotowego w rachunku bankowym oraz zmianę terminów i kwot spłat kredytu. Pewną alternatywą poprawienia płynności szpitala jest również przejęcie płatności kredytu przez

Nota 22

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość
Łączna wartość aneksowanych umów na udzielanie świadczeń zdrowotnych z Narodowym Funduszem Zdrowia, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania na 2025 r. wynosi 78 100 457,43 zł.	0,00
W 2023 r. podpisano z Powiatem Gostyńskim umowa na pożyczkę w wysokości 1 500 000,00 zł, w 2024 r. na kwotę 2 000 000,00 zł, natomiast w 2025r. na kwotę 2 300 000,00 zł Dzięki nim Szpital mógł spłacić wymagalne zobowiązania.	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 23

Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	449 761,25	36 762,84
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	449 761,25	36 762,84

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	84 308 559,34	0,00	70 417 548,09
– przychody z działalności leczniczej finansowanej ze środków publicznych (NFZ)	0,00	81 900 982,89	0,00	68 167 019,85
– przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	0,00	1 639 538,86	0,00	1 717 077,20
– pozostała sprzedaż w tym najem pomieszczeń	0,00	768 037,59	0,00	533 451,04
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	84 308 559,34	0,00	70 417 548,09
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	84 308 559,34	0,00	68 167 019,85
– produkty/usługi	0,00	84 308 559,34	0,00	68 167 019,85
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	87 082 577,54	75 912 817,58
1. Amortyzacja	3 641 368,30	3 026 972,08
2. Zużycie materiałów i energii	9 601 160,73	8 239 611,32
3. Usługi obce	28 005 355,70	24 354 574,45
4. Podatki i opłaty, w tym:	82 166,61	71 784,17
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	37 777 836,24	33 447 502,18
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	7 557 043,06	6 467 592,69
– emerytalne	3 335 677,29	2 933 904,10
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	417 646,90	304 780,69
– prowizja	0,00	0,00
– ubezpieczenie	353 798,00	250 007,00
– pozostałe w tym delegacje	63 848,90	54 773,69
RAZEM	87 082 577,54	75 912 817,58

Nota 26

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2024	2023
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 26

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Charakter przychodów	2024	2023
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	110 632,28	63 144,75
	0,00	0,00
– odszkodowanie z tytułu likwidacji skutów niespodziewanych zdarzeń	110 632,28	63 144,75
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	110 632,28	63 144,75

Nota 27

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2024	2023
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	167 364,16	27 462,05
	0,00	0,00
– koszty likwidacji niespodziewanych zdarzeń	167 364,16	27 462,05
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	167 364,16	27 462,05

Nota 28

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2024	2023
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	-22 955 200,00	-22 224 205,60
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	-22 955 200,00	-22 224 205,60

Nota 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy

Rodzaj	2024	2023
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Nota 29

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy -
ciąg dalszy z poprzedniej strony

Rodzaj	2024	2023
Wynik finansowy brutto przed korektą	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto po korekcie	0,00	0,00

Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	3 985 942,92	4 051 824,94
1) przychody	0,00	0,00
2) przychody...	0,00	0,00
3) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	6 149,79	8 115,60
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych otrzymanych w ramach darowizn lub użyczenia	2 777 148,35	2 259 261,85
7) przychody z tytułu otrzymanych darowizn	30 695,00	104 828,58
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 918,70	0,00
9) pozostałe przychody w tym z tytułu otrzymanych odszkodowań z ubezpieczenie mienia	417 431,96	423 273,74
9) rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	744 599,12	1 256 345,17
10) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	3 985 942,92	4 051 824,94

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	565 104,39	248 087,93
1) odpis aktualizujący wartość należności	45 072,19	7 509,41
Przyczyna utworzenia: wątpliwości co do realności zapłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego oraz odzyskiwania należności	135 569,46	141 594,24
6) przedawnione należności	1 632,47	0,00
7) kary i odszkodowania	6 056,17	52 892,54
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) koszty likwidacji szkód refundowanych przez ubezpieczyciela	167 364,16	0,00
10) pozostałe	209 409,94	46 091,74
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	565 104,39	248 087,93

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	54 743,31	47 786,66
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	54 743,31	47 786,66
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	54 743,31	47 786,66
III. Inne przychody finansowe razem	13,89	5,30
1) dodatnie różnice kursowe	13,89	5,30
– zrealizowane	13,89	5,30
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 263 749,88	1 104 735,40
1) od kredytów i pożyczek	997 647,91	1 049 852,89
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

Nota 33

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	997 647,91	1 049 852,89
2) pozostałe odsetki	266 101,97	54 882,51
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	266 101,97	54 882,51
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 34

Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	6 257 070,20	805 007,31	744 599,12	556 999,03	5 760 479,36
a) długoterminowe	4 512 983,36	146 881,66	0,00	556 999,03	4 102 865,99
– emerytalno-rentowe	2 666 016,72	146 881,66	0,00	0,00	2 812 898,38
– nagrody jubileuszowe	1 846 966,64	0,00	0,00	556 999,03	1 289 967,61
b) krótkoterminowe	1 744 086,84	658 125,65	744 599,12	0,00	1 657 613,37
– emerytalno-rentowe	145 996,05	362 851,28	363 486,60	0,00	145 360,73
– nagrody jubileuszowe i urlopy wypoczynkowe	1 598 090,79	295 274,37	381 112,52	0,00	1 512 252,64
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
a) długoterminowe	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– zadośćuczynienie dla pacjenta	999 000,00	0,00	0,00	0,00	999 000,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 256 070,20	805 007,31	744 599,12	556 999,03	6 759 479,36

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	52 633,64	42 855,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	52 633,64	42 855,00
– w tym prowizje od kredytów	52 633,64	42 855,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	28 190,66	46 301,93
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	6 319,00	6 284,00
2. Bank krwi	0,00	0,00
3. remont	16 514,16	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. świadczenia	0,00	34 660,43
6. Prowizja od kredytów	5 357,50	5 357,50
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	21 401 328,49	23 899 850,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	21 401 328,49	23 899 850,00
a) długoterminowe, w tym:	18 883 868,90	21 138 486,62

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w używaniu	18 883 868,90	21 138 486,62
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	2 517 459,59	2 761 363,38
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– rozliczenie dotacji i darowizn oraz środków trwałych w używaniu	2 517 459,59	2 761 363,38
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 882 093,67	0,00	1 882 093,67
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	32 813,89	0,00	32 813,89
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	32 813,89	0,00	32 813,89
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 907,56	0,00	1 914 907,56
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 613,14	0,00	1 746 613,14
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	147 043,50	0,00	147 043,50
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 893 656,64	0,00	1 893 656,64
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	135 480,53	0,00	135 480,53
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	21 250,92	0,00	21 250,92
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	0,00	99,00

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Gostyniu

Nota 37

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	426 130,00	0,00	24 882 398,91	2 460 915,00	1 923 854,18	18 389 413,63	48 082 711,72
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	341 014,84	76 893,57	2 500,00	558 833,96	979 242,37
– nabycie	0,00	0,00	341 014,84	76 893,57	2 500,00	558 833,96	979 242,37
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 877,00	72 600,96	87 091,52	161 569,48
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 877,00	72 600,96	87 091,52	161 569,48
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	426 130,00	0,00	25 223 413,75	2 535 931,57	1 853 753,22	18 861 156,07	48 900 384,61
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	8 303 723,16	1 700 612,55	1 552 614,79	9 917 829,39	21 474 779,89
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	599 918,80	271 403,99	170 871,42	2 452 130,59	3 494 324,80
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 877,00	72 600,96	87 091,52	161 569,48
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 877,00	72 600,96	87 091,52	161 569,48
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	8 903 641,96	1 970 139,54	1 650 885,25	12 282 868,46	24 807 535,21
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	426 130,00	0,00	16 578 675,75	760 302,45	371 239,39	8 471 584,24	26 607 931,83
Wartość księgowa netto na koniec okresu	426 130,00	0,00	16 319 771,79	565 792,03	202 867,97	6 578 287,61	24 092 849,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	35,00	78,00	89,00	65,00	51,00

Nota 38

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
grupa 8	używane - obce	1 540 076,95	13 038,00	29 715,00	1 523 399,95
grupa 8	dzierżawione	72 144,00	0,00	0,00	72 144,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 39

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	64 960,00	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00

Nota 39

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	64 960,00	0,00

Nota 40

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 077 016,26	6 620 584,24
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	32 813,89	17 184,55
Nabycie środków trwałych, w tym:	979 242,37	6 603 399,69
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	64 960,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	2 228 670,00	1 309 300,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	5 000,00	50 800,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	2 223 670,00	1 258 500,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 41

Odsetki i różnice kursowe powiększające wartość zapasów w roku obrotowym

	Kwota odsetek	Kwota różnic kursowych
Towary	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 42

Zapasy

	2024	2023
Materiały	1 262 624,80	1 174 183,46
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	34 214,08	0,00
RAZEM	1 296 838,88	1 174 183,46

Sporządzono Gostyń dnia 19.03.2025
(miejscowość) (data)

..... Małgorzata Garbarczyk - Główna księgowa
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Dyrektor Zbigniew Hupała
Główna księgowa Małgorzata Garbarczyk
(podpisy)