

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2024**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2024, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasiński

ADWOKAT

Marek Chojnowski

Kancelaria Adwokacka, ul. Jana Kilińskiego 12/9

15-001 Białystok, NIP: 5423017677

www.chojnowski-kancelaria.pl

spor. M. Holubowski
Spr. M/

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do postanowień zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie to nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zakład w 2024 r. osiągnął stratę netto w wysokości: 1 822 346,65 zł, który zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej pokryje stratę netto we własnym zakresie, poprzez zmniejszenie funduszu zakładu.

Powyższe uzasadnia podjęcie uchwały.

[Faint, illegible text or stamp]

Załącznik do uchwały Nr

Rady Powiatu Sokólskiego

z dnia 2025 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2024 ROK**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane identyfikujące jednostkę

1. Firma, siedziba
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej
Siedziba- ul. M.C. Skłodowskiej 15, 16-200 Dąbrowa Białostocka
2. Podstawowy przedmiot działalności 8610Z
3. NIP 545-14-64-069
4. KRS 0000002257
5. Czas trwania działalności – nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych; w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

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

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych ujmowane są wg. następujących ustaleń:

- 1) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100,00 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
- 2) Składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł. do 3.500,00 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania.
- 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. zakład zaliczał do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych

rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

- 4) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
 - 5) Rozchody materiałów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg. rzeczywistych cen zakupu
 - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej, stosując zasadę lifo (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
 - 6) Ewidencję kosztów działalności operacyjnej SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.
 - 7) Zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji „zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych”.
 - 8) Nie ustala się aktywów i rezerw na świadczenia pracownicze oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Ustalenia wyniku finansowego
- SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów:
- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - 2) Bilans
 - 3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - 4) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
4. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami rachunkowości.

Dąbrowa Białostocka 28.03.2025r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
[Podpis]
Wiesława Holownia

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
[Podpis]
Katarzyna Wroblewska

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2024r

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2024r.	31.12.2023r.			31.12.2024r.	31.12.2023r.
A	Aktywa trwałe	3 893 924,93	3 900 456,70	A	Kapitał (fundusz) własny	-1 875 914,99	513 653,35
I	Wartości niematerialne i prawne	69 485,13	78 635,49	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 308 670,16	3 200 320,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	69 485,13	78 635,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 824 439,80	3 821 821,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	3 794 871,80	3 792 253,21		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	108 350,00			- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 382 596,68	1 571 829,43	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 362 238,50	-2 236 077,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	640 857,19	408 219,64	VI	Zysk (strata) netto	-1 822 346,65	-450 589,15
d)	środki transportu	87 500,15	109 357,59	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	1 575 567,78	1 702 846,55	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 331 024,81	6 210 096,13
2	Środki trwałe w budowie	29 568,00	29 568,00	I	Rezerwy na zobowiązania	869 716,44	926 570,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	869 716,44	926 570,73
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	683 763,37	818 428,73
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	185 953,07	108 142,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 112 000,04	3 020 936,75
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 851 043,85	2 624 029,71
B	Aktywa obrotowe	2 561 184,89	2 823 292,78	a)	kredyty i pożyczki	2 000 000,00	1 000 000,00
I	Zapasy	251 371,51	277 990,25	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	251 371,51	277 990,25	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 923 266,79	841 135,03
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 923 266,79	841 135,03
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2 221 602,81	2 519 918,76	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	577 763,00	447 483,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	208 654,68	193 217,64
	– do 12 miesięcy			i)	inne	141 359,38	142 193,54
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	260 956,19	396 907,04
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 349 308,33	2 262 588,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 349 308,33	2 262 588,65
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 863 508,33	1 835 724,65
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	485 800,00	426 864,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	2 221 602,81	2 519 918,76				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 165 889,31	2 326 367,76				
	– do 12 miesięcy	2 165 889,31	2 326 367,76				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	55 713,50	193 551,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	84 650,82	21 983,77			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	84 650,82	21 983,77			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84 650,82	21 983,77			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	84 650,82	21 983,77			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 559,75	3 400,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		6 455 109,82	6 723 749,48	PASYWA razem (suma poz. A i B)		
				6 455 109,82 6 723 749,48		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

31.03.2025r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

31.03.2025r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2024rok

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Dane za rok	
		2024	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 498 670,12	19 533 228,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 498 670,12	19 533 228,89
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	22 839 961,51	20 621 407,45
I	Amortyzacja	570 041,75	493 019,56
II	Zużycie materiałów i energii	2 406 903,87	2 493 115,16
III	Usługi obce	834 499,37	775 533,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	93 413,38	86 448,86
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	16 358 167,63	14 641 674,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 536 268,41	2 094 108,23
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 667,10	37 507,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 341 291,39	-1 088 178,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	748 082,11	786 010,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	473 900,86	459 864,78
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	274 181,25	326 145,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	127 133,92	109 105,96
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	127 133,92	109 105,96
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 720 343,20	-411 274,04
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	102 003,45	39 315,11
I	Odsetki, w tym:	102 003,45	39 315,11
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 822 346,65	-450 589,15
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 822 346,65	-450 589,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

31.03.2025
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

31.03.2025
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2024 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na 01.01.2024r	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2024r (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.164.692,63	-	-	-	-	-	-	-	-	1.164.692,63
2.	Grunt	0,00	-	108.350,00	-	108.350,00	-	-	-	-	108.350,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.290.865,94	-	-	-	-	-	-	181.621,55	-	4.109.244,39
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.587.815,00	-	472.805,85	-	472.805,85	-	-	285.290,00	-	2.775.330,85
5.	Środki transportu	373.556,63	-	-	-	-	-	-	-	-	373.556,63
6.	Inne środki trwałe	5.093.903,37	-	111.013,16	-	111.013,16	-	-	-	-	5.204.916,53
7.	Środki trwałe w budowie	29.568,00	-	-	-	-	-	-	-	-	29.568,00

	Umorzenie - stan na 01.01.2024r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na 31.12.2024r (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 2024	stan na koniec roku 2024 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.086.057,14	-	9.150,36	-	9.150,36	-	1.095.207,50	78.635,49	69.485,13
2.	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	0,00	108.350,00
3.	2.719.036,51	-	103.367,20	-	103.367,20	95.756,00	2.726.647,71	1.571.829,43	1.382.596,68
4.	2.179.595,36	-	197.374,82	-	197.374,82	242.496,52	2.134.473,66	408.219,64	640.857,19
5.	264.199,04	-	21.857,44	-	21.857,44	-	286.056,48	109.357,59	85.500,15
6.	3.391.056,82	-	238.291,93	-	238.291,93	-	3.629.348,75	1.702.846,55	1.575.567,78

- W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- Wykaz środków trwałych nieamortyzowanych przez SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy.

Umowa dzierżawy sprzętu do laboratorium		
L.p.	Nazwa sprzętu, nr serii, właściciel	Czas trwania umowy dzierżawy
1	STA COMPACT analizator koagulologiczny, nr serii CC32029702, właściciel BIOMEDICA	07.04.2023-06.04.2026
2	Cobas u 411 analizator do moczu, nr serii 13210, właściciel ROCHE	07.04.2023-06.04.2026
3	SYSMEX XN-330 analizator hematologiczny, nr serii 12478, właściciel SYSMEX POLSKA	07.04.2023-06.04.2026
4	MiniVIDAS analizator immunoserologiczny, właściciel BIOMERIEUX	25.11.2024-24.05.2026
5	COBAS INTEGRA 400 plus -analizator biochemiczny, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	25.11.2024-24.05.2026
6	COBAS e411 analizator do badań immunodiagnostycznych, ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	25.11.2024-24.05.2026
7	OPTI CCA TS-2 przenośny analizator do badania równowagi kwasowo-	23.05.2022- 22.05.2025

	zasadowej, nr serii 0P6-005916, właściciel ALPHA DIAGNOSTICS		
	Dzierżawa sprzętu otrzymanego z podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do walki z COVID-19		
L.p.	Nazwa sprzętu	Ilość sztuk	Wartość sprzętu
1	Kontener sanitarny	1	10.000,00
2	Butla stalowa wysokociśnieniowa na tlen	5	4.818,50
3	Kardiomonitor B450 z modulem CO2	2	78.000,00
4	Laryngoskop	1	588,00
5	Respirator Flight	1	57.000,00
6	Ssak chirurgiczny	1	8.348,40
7	Razem		158.754,90

4. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2024r.	31.12.2024r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	18.059,55	23.078,69
204Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	2.308.308,21	2.142.810,62
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS,	-	-
z tyt. pożyczek	71.411,00	55.713,50
z tyt. odpisów	122.140,00	-
206,240 Pozostałe należności	-	-
Razem:	2.519.918,76	2.221.602,81

5. Rozliczenia międzyokresowe **3.400,00** **3.559,75**

6.Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

01.01.2024r. 31.12.2024r.

7.Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2024r	31.12.2024r
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	841.135,03	1.923.266,79
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	102.027,00	145.661,00
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS	345.456,50	424.717,56
Rozrachunki publiczno-prawne- PPK		7.384,44
Rozrachunki z tytułu		

wynagrodzeń	193.217,64	208.654,68
Pożyczka	1.000.000,00	2.000.000,00
Zalecenia pokontrolne, sprawy sądowe	-	-
Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	132.531,04	138.359,38
Kaucje, wadia	-	-
pozostałe	9.662,50	3.000,00
Razem:	2.624.029,71	4.481.043,85

8. W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie posiadał zobowiązań które są zabezpieczone na składnikach majątku

9. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (udzielone gwarancje i poręczenia) wobec wierzycieli

10. Fundusze specjalne	396.907,04	260.956,19
-------------------------------	-------------------	-------------------

11. Rezerwy na zobowiązania	01.01.2024r	31.12.2024r
------------------------------------	-------------	-------------

Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników	926.570,73	869.716,44
---	------------	------------

Pozostałe rezerwy	-	-
-------------------	---	---

Razem:	926.570,73	869.716,44
---------------	-------------------	-------------------

12. Rozliczenia międzyokresowe	01.01.2024r	31.12.2024r
---------------------------------------	-------------	-------------

długoterminowe	1.835.724,65	1.863.508,33
----------------	--------------	--------------

krótkoterminowe	426.864,00	485.800,00
-----------------	------------	------------

Razem:	2.262.588,65	2.349.308,33
---------------	---------------------	---------------------

13. Zapasy magazynowe

Stan na	01.01.2024r	31.12.2024r	Dynamika %
---------	-------------	-------------	------------

	277.990,25	251.371,51	90,42
--	-------------------	-------------------	--------------

Na zapasy złożyły się następujące pozycje:

- leki w aptece	36.918,66	47.673,32
-----------------	-----------	-----------

- żywność	10.209,44	7.683,38
-----------	-----------	----------

- opał, paliwo	72.876,11	60.401,92
----------------	-----------	-----------

- magazyn medycz,		
-------------------	--	--

gospodarczy	49.945,78	57.110,21
-------------	-----------	-----------

- mag. odczynników		
--------------------	--	--

laboratoryjnych	-	-
-----------------	---	---

- magazyn darów	107.283,80	77.902,40
-----------------	------------	-----------

- materiały biurowe	756,46	600,28
---------------------	--------	--------

- rozliczenie zakupu	0,00	0,00
----------------------	------	------

14. Środki pieniężne

stan na	01.01.2024r	31.12.2024r	Dynamika %
	21.983,77	84.650,82	385,06
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	4.949,00	2.569,74	
- środki na rachunku bieżącym	3.144,85	44.920,51	
- środki na rachunku ZFŚS	13.889,92	37.160,57	
-środki na rachunkach pomocniczych	-	-	

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat
1. Struktura Przychodów i Kosztów.

PRZYCHODY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	19 533 228,89	20 498 670,12	965 441,23	104,94
1	Sprzedaż usług działalności podstawowej	19 296 896,99	20 220 558,30	923 661,31	104,79
	szpitalnictwo z NFZ	6 575 062,82	6 357 844,94	-217 217,88	96,70
	zakład opiekuńczo-leczniczy z NFZ	3 465 487,77	3 743 334,97	277 847,20	108,02
	specjalistyka z NFZ	1 153 551,94	1 196 480,43	42 928,49	103,72
	POZ z NFZ	3 789 128,23	4 550 745,40	761 617,17	120,10
	ambulatorium POZ	931 653,07	1 045 169,95	113 516,88	112,18
	rehabilitacja z NFZ	1 822 939,07	1 624 917,41	-198 021,66	89,14
	pozostałe świadczenia z NFZ	317 285,15	294 921,07	-22 364,08	92,95
	pozostałe usługi medyczne (odpłatność za pobyt w ZOL, medycyna pracy, odpłatne badania laboratoryjne, RTG)	1 241 788,94	1 407 144,13	165 355,19	113,32
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	236 331,90	278 111,82	41 779,92	117,68
	najem i dzierżawa pomieszczeń	144 336,51	170 360,03	26 023,52	118,03
	wynajem mieszkań	73 650,00	74 524,00	874,00	101,19
	sprzedaż posiłków	18 345,39	33 227,79	14 882,40	181,12
II	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	786 010,48	748 082,11	-37 928,37	95,17
	otrzymane darowizny	30 233,60	8 296,60	-21 937,00	27,44
	otrzymane darowizny-wsparcie w walce z COVID-19	7 221,40		-7 221,40	-
	otrzymane dotacje Urząd Marszałkowski, Starostwo Powiatowe, Urzędy Gmin	68 200,00	29 200,00	-39 000,00	42,82
	rozwiązanie rezerwy	109 143,00	139 849,29	30 706,29	128,13
	refundacja wynagrodzeń	133 612,93	106 221,99	-27 390,94	79,50
	pozostałe przychody operacyjne	83 389,77	7 813,37	-75 576,40	9,37
	rozliczenia równoległe do odpisów amortyzacji środków trwałych zakupionych przy współfinansowaniu z Organu Tworzącego, Unii Europejskiej, PFRON	354 209,78	456 700,86	102 491,08	128,94
III	PRZYCHODY FINANSOWE	0	0	0	0
	odsetki bankowe otrzymane	-	-	0	0
	RAZEM PRZYCHODY	20 319 239,37	21 246 752,23	927 512,86	104,56

Wynik bilansowy	-1.822.346,65
W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano stratę w kwocie	-1.822.346,65

Na wynik finansowy składa się:

- strata ze sprzedaży	-2.341.291,39
- zysk na działalności operacyjnej	620.948,19
- wynik na działalności finansowej	-102.003,45

Strata	1.822.346,65
---------------	---------------------

Strata za rok 2024 w wysokości 1.822.346,65 zł. zostanie przeksięgowana na fundusz zakładu (zmniejsza fundusz zakładu).

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 91,78 %. Pozostała sprzedaż stanowi – 8,22 %.

Odpisy aktualizujące środków trwałych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

W 2024r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym.

KOSZTY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20621407,45	22839961,51	2218554,06	110,7585
1	Amortyzacja	493 019,56	570 041,75	77 022,19	115,62
	Amortyzacja stanowiąca KUP	141 039,99	133 892,72	- 7 147,27	94,93
	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	351 979,57	436 149,03	84 169,46	123,91
2	Zużycie materiałów i energii	2 493 115,16	2 406 903,87	- 86 211,29	96,54
	Leki	519 432,80	560 133,01	40 700,21	107,84
	Materiały do badań diagnostycznych	347 694,73	327 989,12	- 19 705,61	94,33
	Pozostałe materiały medyczne	185 547,77	188 071,77	2 524,00	101,36
	Sprzęt jednorazowy	111 163,68	109 856,40	- 1 307,28	98,82
	Pozostały drobny sprzęt medyczny	38 227,27	39 142,51	915,24	102,39
	Bielizna i pościel	10 254,79	8 357,05	- 1 897,74	81,49
	Materiały żywnościowe	239 864,38	250 528,51	10 664,13	104,45
	Opał	427 814,00	338 971,49	- 88 842,51	79,23
	Paliwo	42 913,04	40 322,55	- 2 590,49	93,96
	Środki czystości	32 363,32	32 797,03	433,71	101,34
	Materiały biurowe i druki	36 572,26	33 438,06	- 3 134,20	91,43
	Materiały do konserwacji	1 947,08	1 840,41	- 106,67	94,52
	Energia elektryczna	277 934,98	271 241,77	- 6 693,21	97,59
	Woda i ścieki	29 644,22	41 288,73	11 644,51	139,28
	Pozostałe materiały	99 399,09	57 474,68	- 41 924,41	57,82
	Tlen medyczny	51 304,31	58 113,58	6 809,27	113,27
	Krew	41 037,44	47 337,20	6 299,76	115,35
3	Usługi obce	775 533,11	834 499,37	58 966,26	107,60
	Usługi remontowe	369	3 049,54	2 680,54	826,43
	Zakup procedur medycznych	162 261,25	204 979,62	42 718,37	126,33
	Konserwacja i naprawa sprzętu	44 819,08	42 707,53	- 2 111,55	95,29
	Usługi łączności	18 067,38	17 611,86	- 455,52	97,48
	Dozór mienia	21 056,00	21 176,00	120,00	100,57
	Usługi najmu, dzierżawy	31 307,18	31 601,92	294,74	100,94
	Usługi pocztowe	7 070,06	8 754,87	1 684,81	123,83
	Usługi transportowe	3 416,33	660,00	- 2 756,33	19,32
	Koszty bankowych opłat	3 553,75	3 604,15	50,40	101,42
	Pozostałe usługi obce	229 322,05	249 055,96	19 733,91	108,61
	Prenumerata czasopism	6 422,70	420,00	- 6 002,70	6,54
	Przegląd samochodów, rejestracja, naprawy	14 040,76	19 584,69	5 543,93	139,48
	Wywóz nieczystości, dzierżawa pojem.	40 093,92	43 447,32	3 353,40	108,36
	Usługi kominarskie	1 476,00	1 976,00	500,00	133,88
	Wywóz odpadów medycznych	38 283,80	24 080,16	- 14 203,64	62,90
	Usługi pralnicze	152 573,85	160 339,75	7 765,90	105,09
	Pozostałe koszty	1 400,00	1 450,00	50,00	103,57
4	Podatki i opłaty	86 448,86	93 413,38	6 964,52	108,06
	Podatek od nieruchomości	72 588,00	78 215,89	5 627,89	107,75
	Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty	2889	2 162,51	- 726,49	74,85
	Opłaty sądowe i notarialne	430	1 876,78	1 446,78	436,46
	Opłaty za pobór wody	2 268,00	4 466,86	2 198,86	196,95
	Opłaty RTV	294,9	294,84	- 0,06	99,98
	Pozostałe opłaty	7978,96	6 396,65	- 1 582,46	80,17
	Opłaty licencyjne	0,00	0,00	-	-
5	Wynagrodzenia	14 641 674,87	16 358 167,63	1 716 492,76	111,72
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	10 519 754,24	11 529 963,55	1 010 209,31	109,60
	Wynagrodzenie z umów zlecenia	1 219 695,95	1 672 169,79	452 473,84	137,10
	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	2 902 224,68	3 156 034,29	253 809,61	108,75
6	Świadczenia na rzecz pracowników	2 094 108,23	2 536 268,41	442 160,18	121,11
	Śladki z tyt. ubezp. społ. i FP	2 047 697,73	2 340 232,70	292 534,97	114,29
	Pracownicze Plany Kapitałowe	27 217,34	34 082,53	6 865,19	125,22
	Odpisy za ZFSS	-	143 710,82	143 710,82	
	Świad. rzecz. związane z bezp. i higieną	8 861,47	11 731,77	2 870,30	132,39
	Odzież ochronna i robocza	1 097,69	415,59	- 682,10	37,86
	Szkolenia pracowników	8 749,00	5 330,00	- 3 419,00	60,92

	Badania pracowników	485	765,00	280,00	157,73
7	Pozostałe koszty	37 507,66	40 667,10	3 159,44	108,42
	Ubezpieczenia OC zakładu	19 854,70	22 157,25	2 302,55	111,60
	Koszty podróży służbowych	8 989,46	8 249,85	- 739,61	91,77
	Ubezpieczenia komunikacyjne	8 663,50	10 260,00	1 596,50	118,43
	Pozostałe koszty	-	-	-	-
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	109 105,96	127 133,92	18 027,96	116,52
	rezerva na świadczenia pracownicze i pozostałe	108 142,00	82 995,00	- 25 147,00	76,75
	pozostałe koszty	963,96	44 138,92	43 174,96	4 578,92
	jednorazowe odszkodowania			-	-
III	KOSZTY FINANSOWE	39 315,11	102 003,45	62 688,34	259,45
	odsetki	39 315,11	102 003,45	62 688,34	259,45
	RAZEM KOSZTY	20769828,52	23 069 098,88	2 299 270,36	111,07

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 82,73 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych.

Działalność SP ZOZ za rok 2024 zakończyła się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 1.822.346,65 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2024 roku.

W księgach roku 2024 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

Obliczenie kosztów podatkowych

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysku w kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 822.346,55									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 060 784,95		1 060 784,95							
Otrzymane dotacje, darowizny	473 900,86		473 900,86	17	1	21				
Otrzymane dofinansowanie z budżetów jst	586.884,09		586.884,09	17	1	47				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:										
Pozostałe ^{*)}										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych. w tym:										

Pozostałe ^{*)}									
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zys-kiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	436 149,03		436 149,03						
Amortyzacja środków trwałych	436 149,03		436 149,03	16	1	48			
Otrzymane darowizny				16	1	14			
Pozostałe ^{*)}									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	292 631,24		292 631,24						
Niezapłacone składki ZUS	206 706,81		206 706,81	16	1	57a			
Składki PPK	2 929,43		2 929,43	16	1	57aa			
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku									
Wartość utworzonych rezerw	82 995,00		82 995,00	15	4e				
Pozostałe ^{*)}									
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:									
Pozostałe ^{*)}									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:									
Pozostałe ^{*)}									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00								
K. Podatek dochodowy	0,00								

III. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2024r. stanowił kwotę	3 200 320,16
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2024r. wynosi	3 308. 670,16
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2024r. wynosi	- 2.236.077,66
- zmniejszenie funduszu - strata za 2023r.	-450.589,15
- zmniejszenie funduszu – zwrot środków do NFZ dotyczący niewykonania kontraktu na oddziale chorób wewnętrznych w 2023 roku	- 672.825,55
- zmniejszenie funduszu – kontrola NFZ dotycząca lat ubiegłych	- 2.746,14
Stan funduszu zakładu na 31.12.2024r.	- 3.362.238,50

IV. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2024r. – 31.12.2024r.

Etaty śr. roczne ogółem

Zarząd	1
Lekarze	3
Inny wyższy	13
Pielęgniarki	36
Położne	4
Technicy	14
Inny średni	10
Administracja	12
Niższy med.	9
Obsługa techn. i gosp	18
Higienistki szk.	0
Kierowca	1

Ogółem 121

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Wiesława Holownia

DYREKTOR
Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Katarzyna Wójtowska

Dąbrowa Białostocka 28.03.2025r.