

UCHWAŁA NR OR.0025.79.2025

ZARZĄDU POWIATU LIDZBARSKIEGO

z dnia 17 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku
Warmińskim za 2024 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za 2024 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Lidzbarku Warmińskim.

STAROSTA LIDZBARSKI

Dariusz Iskra

BILANS
na dzień 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
AKTYWA			
1.	A. AKTYWA TRWAŁE	15 721 024,56	15 191 336,90
2.	I. Wartości niematerialne i prawne	1 699 043,82	
3.	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
4.	2. Wartość firmy		
5.	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 699 043,82	
6.	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
7.	II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 021 980,74	15 191 336,90
8.	1. Środki trwałe	13 780 498,25	11 488 529,39
9.	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	288 885,00	288 885,00
10.	b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 887 570,50	7 161 408,58
11.	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 336 797,25	261 925,36
12.	d) środki transportu	981 685,16	533 104,13
13.	e) inne środki trwałe	4 285 560,34	3 243 206,32
14.	2. Środki trwałe w budowie	241 482,49	3 702 807,51
15.	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
16.	III. Należności długoterminowe		
17.	1. Od jednostek powiązanych		
18.	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
19.	3. Od pozostałych jednostek		
20.	IV. Inwestycje długoterminowe		
21.	1. Nieruchomości		
22.	2. Wartości niematerialne i prawne		
23.	3. Długoterminowe aktywa finansowe		
24.	a) w jednostkach powiązanych		
25.	1. udziały lub akcje		
26.	2. inne papiery wartościowe		
27.	3. udzielone pożyczki		
28.	4. inne długoterminowe aktywa finansowe		
29.	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
30.	1. udziały lub akcje		
31.	2. inne papiery wartościowe		
32.	3. udzielone pożyczki		
33.	4. inne długoterminowe aktywa finansowe		
34.	c) w pozostałych jednostkach		
35.	1. udziały lub akcje		
36.	2. inne papiery wartościowe		
37.	3. udzielone pożyczki		
38.	4. inne długoterminowe aktywa finansowe		
39.	4. Inne inwestycje długoterminowe		
40.	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
41.	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
42.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
43.	B. AKTYWA OBROTOWE	3 956 407,73	3 433 588,84
44.	I. Zapasy	428 221,44	84 963,58
45.	1. Materiały	428 221,44	84 963,58
46.	2. Półprodukty i produkty w toku		
47.	3. Produkty gotowe		
48.	4. Towary		
49.	5. Zaliczki na dostawy		
50.	II. Należności krótkoterminowe	2 989 405,67	2 643 751,34
51.	1. Należności od jednostek powiązanych		

BILANS
na dzień 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
52.	a) z tytułu dostaw i usług		
53.	1. o okresie spłaty do 12 miesięcy		
54.	2. powyżej 12 miesięcy		
55.	b) inne		
56.	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
57.	a) z tytułu dostaw i usług		
58.	1. o okresie spłaty do 12 miesięcy		
59.	2. powyżej 12 miesięcy		
60.	b) inne		
61.	3. Należności od pozostałych jednostek	2 989 405,67	2 643 751,34
62.	a) z tytułu dostaw i usług	2 951 783,70	2 586 041,67
63.	1. o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 951 783,70	2 586 041,67
64.	2. powyżej 12 miesięcy		
65.	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp.społ.i zdrow.	20 831,00	35 730,00
66.	c) inne	16 790,97	21 979,67
67.	d) dochodzone na drodze sądowej		
68.	III. Inwestycje krótkoterminowe	474 684,08	627 337,37
69.	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	474 684,08	627 337,37
70.	a) w jednostkach powiązanych		
71.	1. udziały lub akcje		
72.	2. inne papiery wartościowe		
73.	3. udzielone pożyczki		
74.	4. inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
75.	b) w pozostałych jednostkach		
76.	1. udziały lub akcje		
77.	2. inne papiery wartościowe		
78.	3. udzielone pożyczki		
79.	4. inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
80.	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474 684,08	627 337,37
81.	1. środki pieniężne w kasie i na rachunkach	474 178,08	624 934,87
82.	2. inne środki pieniężne	506,00	2 402,50
83.	3. inne aktywa pieniężne		
84.	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
85.	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 096,54	77 536,54
86.	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
87.	D. Udziały (akcje) własne		
88.	AKTYWA RAZEM	19 677 432,29	18 624 925,74
PASYWA			
1.	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	364 343,03	1 436 374,36
2.	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 538 815,11	6 538 815,11
3.	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	336 609,38	336 609,38
4.	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
5.	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
6.	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 350 981,87	-5 885 611,06
7.	VI. Zysk (strata) netto	-1 160 099,59	446 560,93
8.	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
9.	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 313 089,26	17 188 551,38
10.	I. Rezerwy na zobowiązania	816 583,51	2 150 504,45
11.	1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
12.	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
13.	- długoterminowa		
14.	- krótkoterminowa		

BILANS
na dzień 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
15.	3. Pozostałe rezerwy	816 583,51	2 150 504,45
16.	- długoterminowe		
17.	- krótkoterminowe	816 583,51	2 150 504,45
18.	II. Zobowiązania długoterminowe	1 807 384,16	2 545 684,04
19.	1. Wobec jednostek powiązanych		
20.	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
21.	3. Wobec pozostałych jednostek	1 807 384,16	2 545 684,04
22.	a) kredyty i pożyczki	1 807 384,16	2 545 684,04
23.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
24.	c) inne zobowiązania finansowe		
25.	d) zobowiązania wekslowe		
26.	e) inne		
27.	III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 033 934,03	5 495 800,00
28.	1. Wobec jednostek powiązanych		
29.	a) z tytułu dostaw i usług		
30.	1. o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
31.	2. powyżej 12 miesięcy		
32.	b) inne		
33.	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
34.	a) z tytułu dostaw i usług		
35.	1. o okresie wymagalności do 12 miesięcy		
36.	2. powyżej 12 miesięcy		
37.	b) inne		
38.	3. Wobec pozostałych jednostek	8 008 579,39	5 469 377,06
39.	a) kredyty i pożyczki	738 299,88	738 299,88
40.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
41.	c) inne zobowiązania finansowe		
42.	d) z tytułu dostaw i usług	3 523 161,07	2 109 874,72
43.	1. o okresie wymagalności do 12 miesięcy	3 322 959,67	2 109 874,72
44.	2. powyżej 12 miesięcy	200 201,40	
45.	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
46.	f) zobowiązania wekslowe		
47.	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 208 989,98	1 325 450,00
48.	h) z tytułu wynagrodzeń	1 248 421,44	1 060 000,00
49.	i) inne	289 707,02	232 645,76
50.	4. Fundusze specjalne	25 354,64	26 289,83
51.	IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 655 187,56	6 996 696,00
52.	1. Ujemna wartość firmy		
53.	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 655 187,56	6 996 696,00
54.	- długoterminowe	6 925 432,87	6 284 356,88
55.	- krótkoterminowe	1 729 754,69	712 339,12
56.	PASYWA RAZEM	19 677 432,29	18 624 925,74

25.03.25
Główny Księgowy
Maria Pocięjewska

Sporządził: data i podpis

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

Kierownik jednostki: data i podpis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy
na dzień 31.12.2024

Rok obrotowy: 01.01.2024 - 31.12.2024

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
1.	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40 193 925,77	35 885 289,87
2.	- w tym od jednostek powiązanych		
3.	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 193 925,77	35 885 289,87
4.	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)		
5.	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
6.	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
7.	B. Koszty działalności operacyjnej	44 138 393,76	35 835 120,49
8.	I. Amortyzacja	2 318 788,14	1 130 389,05
9.	II. Zużycie materiałów i energii	3 781 194,11	3 375 134,58
10.	III. Usługi obce	13 502 943,60	11 131 520,29
11.	IV. Podatki i opłaty, w tym	208 382,00	202 786,15
12.	- podatek akcyzowy		
13.	V. Wynagrodzenia	20 062 864,81	16 542 049,68
14.	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 080 386,85	3 309 417,71
15.	- emerytalne	1 625 701,93	1 352 454,45
16.	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	183 834,25	143 823,03
17.	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
18.	C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 944 467,99	50 169,38
19.	D. Pozostałe przychody operacyjne	3 176 992,46	830 503,92
20.	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych ...		
21.	II. Dotacje	1 762 609,17	627 474,52
22.	III. Inne przychody operacyjne	1 414 383,29	203 029,40
23.	E. Pozostałe koszty operacyjne	62 534,19	64 743,92
24.	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
25.	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
26.	III. Inne koszty operacyjne	62 534,19	64 743,92
27.	F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-830 009,72	815 929,38
28.	G. Przychody finansowe	23 959,67	39 394,14
29.	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
30.	a) od jednostek powiązanych, w tym		
31.	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
32.	b) od jednostek pozostałych, w tym		
33.	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
34.	II. Odsetki, w tym	17 873,99	18 273,93
35.	- od jednostek powiązanych		
36.	III. Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym		
37.	- w jednostkach powiązanych		
38.	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
39.	V. Inne	6 085,68	21 120,21
40.	H. Koszty finansowe	354 049,54	408 762,59
41.	I. Odsetki, w tym	353 427,55	377 051,89
42.	- dla jednostek powiązanych		
43.	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
44.	- w jednostkach powiązanych		
45.	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
46.	IV. Inne	621,99	31 710,70
47.	I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 160 099,59	446 560,93
48.	J. Podatek dochodowy		
49.	K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
50.	L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 160 099,59	446 560,93

Lp.	Wyszczególnienie	Stan bieżący	Stan poprzedni
Główny Księgowy 25.03.25 MPociejewska Maria Pociejewska Sporządził: data i podpis Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim Agnieszka Lasowa Kierownik jednostki: data i podpis			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim sporządzony za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024
(dane jednostki) (metoda pośrednia) jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 160 099,59	446 560,93
II.	Korekty razem	4 927 543,74	6 000 809,11
1.	Amortyzacja	2 318 788,14	1 130 389,05
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	330 089,87	337 657,75
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 333 920,94	-228 270,18
6.	Zmiana stanu zapasów	-343 257,85	7 414,68
7.	Zmiana stanu należności	-345 654,33	-591 495,40
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 538 267,14	1 419 733,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 671 931,56	3 925 379,70
10.	Inne korekty	91 300,15	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 767 444,15	6 447 370,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 851 707,69	5 760 539,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 851 707,69	5 760 539,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 851 707,69	-5 760 539,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 068 389,75	1 075 957,63
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	738 299,88	738 299,88
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	330 089,87	337 657,75
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 068 389,75	-1 075 957,63
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-152 653,29	-389 126,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	152 653,29	-389 126,69
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	627 337,37	1 016 464,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	474 684,08	627 337,37
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	862,06	1 809,11

Główny Księgowy

Maria Pocięcka

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 436 374,36	989 913,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 436 374,36	989 913,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 538 815,11	6 538 815,11
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	336 609,38	336 609,38
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	336 609,38	336 609,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

MP

shey

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 439 050,13	-5 885 611,06
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 439 050,13	-5 885 611,06
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	88 068,26	0,00
	-	88 068,26	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 350 981,87	-5 885 611,06
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 350 981,87	-5 885 611,06
6.	Wynik netto	-1 160 099,59	446 560,93
	a) zysk netto	0,00	446 560,93
	b) strata netto	-1 160 099,59	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	364 343,03	1 436 374,36
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	364 343,03	1 436 374,36

25.05.25 Główny Księgowy
MPo cyf
Maria Pocięwska

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim za rok 2024

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
I.1. Informacje ogólne:.....	3
I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:	3
II Informacje uzupełniające	6
II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu.....	6
II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.....	6
II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony	8
II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia.....	8
II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	9
II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.....	10
II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty	11
II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	12
II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	12
II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).....	12
II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych	13
II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy .	13
II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	13
II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13
II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat	13
II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe	13
II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	14
II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto	14
II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	16

II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.....	16
II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....	17
II.4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.....	17
II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.....	17
II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	18
II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty	18
II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.....	18
II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki	18

Janey

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1. Informacje ogólne:

1. Zespół Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim, zwany w dalszej części sprawozdania Zespołem, jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.
2. Zespół prowadzi działalność w oparciu o Zarządzenie Wojewody Olsztyńskiego z dnia 15 czerwca 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej. Poprzedziła ona Decyzję Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 14.12.1999 r., przekazującą z mocy prawa z dniem 01.01.1999 r. Powiatowi Lidzbarskiemu nieodpłatnie mienie Skarbu Państwa będące we władaniu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim.
3. Przedmiot i działalność Zespołu, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania określa statut.
4. Zespół zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000001994
5. Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
6. Przyjęty w Zespole rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Zespołu za rok 2024 podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

I.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zespół sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zespół przyjął następujące ustalenia:
 - 3.1 do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez Zespół prawa majątkowe nadające się do wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok;
 - 3.2 amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową; naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania;

Sheef

3.3 okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych ustalany jest zgodnie z ekonomicznym okresem ich wykorzystania; stawki amortyzacyjne dla WNiP wynoszą 10% oraz 20%; wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem tych, które zostały uznane za inwestycje) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Zespołu.

Z punktu widzenia zasad wyceny i ewidencji majątek długotrwałego wykorzystania dzieli się w Zespole na trzy grupy:

4.1 środki trwałe, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, podlegające ewidencji bilansowej,

4.2 środki trwałe sfinansowane z dotacji, niezależnie od wartości początkowej, podlegające ewidencji bilansowej,

4.3 niskocenne składniki majątku trwałego, zakupione bez współfinansowania z dotacji, których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł, podlegające ewidencji pozabilansowej na koncie grupy „09”.

Środki trwałe grupy pierwszej i drugiej klasyfikowane są na grupy rodzajowe zgodnie z wymogami KŚT, ujmowane w ewidencji bilansowej i amortyzowane w okresie ich ekonomicznej przydatności.

Wydatki na składniki grupy trzeciej obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe na dzień ich pozyskania wycenia się w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres użytkowania. Naliczanie amortyzacji rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Sheley

Amortyzacji podlegają czynne środki trwałe z wyjątkiem gruntów (art. 31 ustawy o rachunkowości).

Stawki amortyzacji bilansowej odzwierciedlają faktyczny okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Dla celów amortyzacji bilansowej stosuje się metodę liniową. Ustalone stawki i metody amortyzacji uwidocznione są na dokumentach OT oraz w tabeli amortyzacyjnej. Tabela amortyzacyjna stanowi jeden z elementów dokumentacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

5. Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

6. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

ewidencja ilościowa i wartościowa zapasów, ujmująca obroty i stany prowadzona jest w wymienionych poniżej komórkach organizacyjnych, dla wyszczególnionych składników majątku obrotowego:

- ✓ Apteka:
- ✓ Laboratorium:
- ✓ Bank Krwi;
- ✓ Sprzęt medyczny

Wartość pozostałych materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu.

Przyjęcie do ewidencji rzeczowych aktywów obrotowych następuje według rzeczywistych cen brutto zakupu.

Dla wyceny stanu i rozchodów magazynowych przyjmuje się metodę rzeczywistych cen brutto zakupu.

7. Należności krótkoterminowe nie później niż na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

9. Wszystkie zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat.

Sporządzono dnia: 25-03-2025 r.

Maria Pocijewska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agnieszka Lasowa

Dyrektor
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Lidzbarku Warmińskim
Agnieszka Lasowa

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)

II Informacje uzupełniające

II.1. Informacje i objaśnienia do Bilansu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne

Zwiększenie o 2.123.802,32 PLN

W XII 2023 r. zakończono realizację projektu pn.: „Poprawa jakości i dostępności usług medycznych poprzez unowocześnienie systemu informatycznego w Zespole Opieki Zdrowotnej w Lidzbarku Warmińskim”. Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte w roku 2024.

Z uwagi na dużą ilość zakupionego sprzętu oraz skomplikowany sposób wyliczenia poszczególnych elementów realizacji projektu, dokumenty OT zostały zakończone w grudniu 2024, przy czym z uwagi na fakt rzeczywistego użytkowania od stycznia 2024, naliczono amortyzację za cały rok, przy stawce amortyzacyjnej 20 % (okres trwałości projektu).

Zestawienie Analityczne Obrotów i Sald konta 020 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE							
na dzień: 31.12.2024							
Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty 01.01.2024-31.12.2024		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
1 136 289,83		2 123 802,32	0,00	2 123 802,32	0,00	3 260 092,15	
1 136 289,83	0,00	2 123 802,32	0,00	2 123 802,32	0,00	3 260 092,15	

Środki trwałe

zwiększenia:

L.p.	Wyszczególnienie	ilość	kwota	wartość
1	Rejestrator holterowski- 3 kanałowy DR 200HE	2	7 000,00	14 000,00
2	Pompa wody Endolinq JSFP-P1	1	7 560,00	7 560,00
3	Łóżko szpitalne z wyposażeniem Eleganza 1	5	7 454,16	37 270,80
4	Ambulans TYP B Mercedes-Benz WAS/MB Sprinter	1	621 223,72	621 223,72
5	Samochód osobowy Skoda Octavia	1	9 400,00	9 400,00
6	RTG Elara MAX	1	475 000,00	475 000,00
7	Respirator Evita V800	2	144 990,00	289 980,00
8	Respirator Evita V600	1	128 520,00	128 520,00
9	Respirator Turbinowy Trilogy EVO OBM zestaw III	5	41 106,00	205 530,00
10	Kardiomonitor MX450 + X3 + kapnografia Philips	5	56 590,00	282 950,00
11	Aparat do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej Airvo 2-set zestaw	5	16 982,30	84 911,50
12	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej Defibtech	1	44 627,95	44 627,95
13	Defibrylator BeneHeart D3 - Solvemedical	1	38 549,52	38 549,52

14	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń Nocospray	2	14 145,00	28 290,00
15	Aparat EKG ELI 150C-BDB LAN	1	11 426,40	11 426,40
16	Łóżko szpitalne SV2 z materacem OiOM	5	8 000,00	40 000,00
17	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe	10	7 989,84	79 898,40
18	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe Eleganza 1/Konkret	12	7 989,84	95 878,08
19	Materac przeciwoleżynowy Edole/Stryker	5	4 485,46	22 427,30
20	Monitor do endoskopów Ambu aView	1	3 737,88	3 737,88
21	Wózek do przewożenia chorych	5	2 389,00	11 945,00
22	Elektrokardiograf AsCARD Grey z wyposażeniem	1	9 036,39	9 036,39
23	Videokolonoskop diagnostyczno-zabiegowy EC-3890FK2	1	86 400,00	86 400,00
24	Video-ureterorenoskop cyfrowy HD z osprzętem	1	43 973,28	43 973,28
25	Defibrylator LIFEPAK 15 z akcesoriami	1	108 993,58	108 993,58
26	Zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby usług świadczonych przez ZOZ - inwestycja rozpoczęta	1	26 140,00	26 140,00
27	Budowa wolnostojącego budynku- OTUA- inwestycja rozpoczęta	1	44 037,89	44 037,89
RAZEM				2 851 707,69

Zestawienie Analityczne Obrotów i Sald konta 010 ŚRODKI TRWAŁE								
na dzień: 31.12.2024								
Nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty 01.01.2024- 31.12.2024		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
Grunty i prawa użytkowania wieczystego gruntów	288 885,00		0,00	0,00	0,00	0,00	288 885,00	
Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	11 064 205,20		12 164,70	0,00	12 164,70	0,00	11 076 369,90	
Urządzenia techniczne i maszyny	3 284 616,93		1 395 535,90	0,00	1 395 535,90	0,00	4 680 152,83	
Środki transportu	1 913 027,71		642 568,72	0,00	642 568,72	0,00	2 555 596,43	
Inne środki trwałe	10 797 902,04		2 138 961,08	41 988,10	2 138 961,08	41 988,10	12 894 875,02	
Razem zestawienie:	27 348 636,88	0,00	4 189 230,40	41 988,10	4 189 230,40	41 988,10	31 495 879,18	0,00

Zmniejszenia

Przekazanie środków trwałych (otrzymanych od Orkiestry Świątecznej Pomocy) Szpitalowi w Kętrzynie.

Nieumorzona wartość przekazanych środków trwałych wynosiła: 3 231,89 PLN

II.1.2. Wartość gruntów wykorzystywana w działalności Zespołu przekazana przez Starostwo Powiatowe w drodze nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony

Grunty	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Działka Nr 122/2; Lidzbark Warmiński ul.Bartoszycka3	243 560,00	-	-	243 560,00
Działka nr 109;Lidzbark Warmiński ul. 11-go Listopada	45 325,00	-	-	45 325,00
Razem	288 885,00	-	-	288 885,00

II.1.3. Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	96 502,98	21 114,10	13 855,20	103 396,98
Zestawy do transmisji dla ZRM	35 638,02	0,00	0,00	35 638,02
Tablet Zebra L10 Xpad	9 895,35	0,00	0,00	9 895,35
Tablet Zebra L10 Xpad	9 895,35	0,00	0,00	9 895,35
Tablet Zebra L10 Xpad	9 895,35	0,00	0,00	9 895,35
GPS Teltonica FMC640	756,45	0,00	0,00	756,45
GPS Teltonica FMC640	756,45	0,00	0,00	756,45
GPS Teltonica FMC640	756,45	0,00	0,00	756,45
Czytnik kodów QR i EAN	437,88	0,00	0,00	437,88
Drukarka laserjet	1 337,01	0,00	0,00	1 337,01
Koncentrator tlenu	12 998,00	0,00	0,00	12 998,00
Analizator biochemiczny	1 906,50	0,00	1 143,90	762,6
Analizator biochemiczny	3 813,00	0,00	2 091,00	1 722,00
Analizator biochemiczny	3 813,00	0,00	2 091,00	1 722,00
Analizator biochemiczny	4 604,17	0,00	2 828,23	1 775,94
Analizator do koagulacji	0,00	12 484,50	4 046,70	8 437,80
Analizator równowagi kwasowo - zasadowej	0,00	8 265,60	1 655,27	6 610,33

Shey

II.1.4. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	BO	Rozwiązanie w ciągu roku	Utworzenie w ciągu roku	BZ
2	3	4	5	6
Rezerwy długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty:	0,00	0,00	0,00	0,00
Roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	2 150 504,45	1 333 920,94	0,00	816 583,51
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty:	2 150 504,45	1 333 920,94	0,00	816 583,51
niewykonanie umowy NFZ sieć	1 078 493,00	937 276,71	0,00	141 216,29
niewykonanie umowy NFZ pediatria	725 591,00	268 468,67	0,00	457 122,33
niewykonanie umowy NFZ ginekologia	314 608,74	116 405,23	0,00	198 203,51
niewykonanie umowy NFZ ortopedia	31 811,71	11 770,33	0,00	20 041,38
Postępowanie sądowe ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy	2 150 504,45	1 333 920,94	0,00	816 583,51

W związku z tym, że 97,32 % dochodu Zespołu jest zwolniona z podatku dochodowego (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pdop), odstępuje się od tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości odstępuje się od tworzenia rezerw na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Procentowy udział wypłaconych odpraw i nagród jubileuszowych w sumie bilansowej w okresie ostatnich dziesięciu lat był następujący:

Rok	Nagrody jubileuszowe (w zł)	Odprawy (w zł)	Razem	Procentowy udział w sumie bilansowej
2015	132 711,81	63 753,40	196 465,21	1,90%
2016	148 306,45	38 670,50	186 976,95	1,83%
2017	100 464,52	85 560,63	186 025,15	1,88%
2018	204 928,21	121 309,08	326 237,29	3,55%
2019	188 488,93	70 527,06	259 015,99	2,76%
2020	165 437,78	75 007,92	240 445,70	1,93%
2021	126 085,67	73 289,58	199 375,25	1,36%
2022	122 451,83	136 097,35	258 549,18	1,88%

Olga

2023	497 310,34	235 465,77	732 776,11	3,93%
2024	287 727,06	275 031,54	562 758,60	2,86%

II.1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	Zmniejszenia	zwiększenia	
12 683,03	10 233,14	0,00	2 449,89

Zestawienie Analityczne Obrotów i Sald konta 207 AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI OD ODBIORCÓW KRAJOWYCH									
na dzień: 31.12.2024									
Numer konta	Nazwa konta	Salda kont na dzień otwarcia (B.O.)		Obroty 01.01.2024-31.12.2024		Obroty narastająco od początku roku		Saldo końcowe	
		WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
207-026	Gabinet Kosmetyczny Anna		2 796,41	2 796,41	0,00	2 796,41	0,00		
207-037	Grzelak Irena		3 510,72	2 256,83	0,00	2 256,83	0,00		1 253,89
207-052	Wiśniewska Halina		180,00	0,00	0,00	0,00	0,00		180,00
207-053	Krukawski Andrzej		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		500,00
207-054	Soćko Marcin		516,00	0,00	0,00	0,00	0,00		516,00
207-058	Cenian Feliks		643,81	643,81	0,00	643,81	0,00		
207-059	Bartoszewicz Jolanta		914,40	914,40	0,00	914,40	0,00		
207-060	Czarnojan Stanisław		953,46	953,46	0,00	953,46	0,00		
207-061	Grabarczyk Barbara		1 496,75	1 496,75	0,00	1 496,75	0,00		
207-062	Paryż Czesław		486,00	486,00	0,00	486,00	0,00		
207-063	Wilma Kazimiera		685,48	685,48	0,00	685,48	0,00		
	Razem zestawienie:	0,00	12 683,03	10 233,14	0,00	10 233,14	0,00	0,00	2 449,89

M6cy

Olsey

II.1.6. Podział zobowiązań według okresu wymagalności spłaty

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych – nie występują

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
a) kredyty i pożyczki	5 495 666,89	7 895 760,79	1 476 599,76	1 614 773,00	927 417,24	330 784,40	141 667,04	0,00	7 961 774,38	9 841 318,19		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	738 299,88	738 299,88	1 476 599,76	1 476 599,76	927 417,24	330 784,40	141 667,04	0,00	3 283 983,92	2 545 684,04		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
d) z tytułu dostaw i usług	2 109 874,72	3 322 959,67	0,00	200 201,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 109 874,72	3 523 161,07		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 325 450,38	2 070 816,74	0,00	138 173,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 450,38	2 208 989,98		
h) z tytułu wynagrodzeń	1 063 106,32	1 248 421,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 063 106,32	1 248 421,44		
i) inne	258 935,59	315 061,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 359,04	315 061,66		

docey

II.1.7. Zmiany zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Siemens Finance	3 283 983,92	0,00	738 299,88	2 545 684,04
Razem	3 283 983,92	0,00	738 299,88	2 545 684,04

II.1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:	77 536,54	64 096,54
	- składka ubezpieczenia (za następny rok)	37 612,12	48 432,88
	- pozostałe	39 924,42	15 663,66
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym:	6 996 696,00	8 655 187,56
	- przyszłe odpisy umorzeniowe środków trwałych dotowanych	6 996 696,00	8 655 187,56

II.1.9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania głównego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: przymusowa	-	-	-
Zastaw:	-	-	-
Weksle, w tym:	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Siemens Finance	7 383 000,00	7 383 000,00	-
Razem	7 383 000,00	7 383 000,00	-

II.1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły. Zespół nie udzielał gwarancji i poręczeń (w tym również wekslowych).

II.1.11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok 2024 wynosi -1 160 099,59 PLN i zostanie pokryta ze środków własnych.

II.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

II.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych w obszarze Powiatu Lidzbarskiego.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto ogółem				Różnica (5-3)
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy		
		kwota	%	kwota	%	
1	2	3	4	5	6	7
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	34 408 157,07	95,88%	38 591 645,31	96,01%	4 183 488,24
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych innym podmiotom (inne ZOZ, zakłady, osoby fizyczne)	1 287 611,88	3,59%	1 405 617,87	3,50%	118 005,99
3	Przychody z pozostałej sprzedaży	189 520,92	0,53%	196 662,59	0,49%	7 141,67
4	Razem	35 885 289,87	1,00	40 193 925,77	100,00%	4 308 635,90

II.2.2. Koszty sądowe, egzekucyjne oraz odsetki w okresie ostatnich 10 lat

Rok	Koszty sądowe i egzekucyjne (w zł)	Odsetki (w zł)
2015	13 259,43	186 822,04
2016	4 329,00	119 630,09
2017	3 284,28	175 037,37
2018	22 000,80	228 975,06
2019	32 392,44	275 342,17
2020	11 659,20	293 088,72
2021	43 998,34	351 513,19
2022	12 110,14	426 374,82
2023	13 324,05	377 051,89
2024	2 300,00	353 427,55

II.2.3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły

II.2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

II.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Lp.	Tytuły korekt kosztów dla celów podatku dochodowego	Zwiększenie kosztów podatkowych	Zmniejszenie kosztów podatkowych
1	Amortyzacja WNIP - nie będąca kup	0,00	0,00
2	Amortyzacja środków trwałych - nie będąca kup (w tym prawa wieczystego użytkowania) oraz od budynków wzniesionych na użytkowanym gruncie o ile prawa wieczystego użytkowania gruntu i własności budynków nie są ujawnione w księdze wieczystej	0,00	1 589 728,27
3	Amortyzacja środków trwałych - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
4	Czynsz leasingowy - w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym	0,00	0,00
5	Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu .> 20 000 EURO	0,00	0,00
6	Odsetki, w tym:	695,30	60 451,94
a	<i>naliczone odsetki budżetowe</i>	0,00	48 074,00
b	<i>naliczone i niezapłacone odsetki od zobowiązań</i>	0,00	12 377,94
c	<i>odsetki zapłacone za 2023 r.</i>	695,30	0,00
7	Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00
8	Odpis aktualizujący od należności, podatku VAT od należności, odsetek	0,00	0,00
9	Odpis aktualizujący od rzeczowych aktywów trwałych, inwestycji, zapasów	0,00	0,00
10	Utworzone rezerwy na pewne przyszłe zobowiązania:	0,00	0,00
11	Wykorzystanie rezerw z punktu 10 może zależnie od charakteru stanowić kup	0,00	0,00
12	Koszty finansowane z dotacji i subwencji, w tym:	0,00	287 975,27
a)	<i>doposażenie oddziału terapii uzależnienia od alkoholu</i>	0,00	5 843,00
b)	<i>dotacja na pokrycie kosztów przeglądów i napraw aparatury medycznej i ambulansów</i>	0,00	247 136,27
c)	<i>dotacja na szkolenie</i>	0,00	34 996,00
13	Kary z tytułu ochrony środowiska	0,00	0,00
14	Odszkodowania za wypadki przy pracy	0,00	0,00
15	Roczna korekta podatku naliczonego VAT (zwiększenie podatku)	0,00	0,00
16	Sankcje VAT	0,00	0,00
17	Odpisy na PFRON w kwocie wymaganej do zapłaty	0,00	0,00
18	Koszty reprezentacji	0,00	0,00
19	Niewypłacone w terminie wynagrodzenia z tytułu o umów pracę	0,00	0,00
20	Niewypłacone w terminie w roku badanym wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia lub o dzieło	0,00	0,00

21	Niezapłacone w roku badanym składki ubezpieczeń społecznych do dnia 15-go następnego m-ca	0,00	554 705,10
22	Inne tytuły (kara za nieterminowe zgłoszenie ratownika medycznego)	0,00	0,00
23	Wypłacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
24	Zapłacone w roku badanym składki ZUS dot. roku poprzedniego (obciążające płatnika) - zasada kasowa	556 834,63	0,00
25	Wypłacone w roku badanym inne, w tym delegacje dot. roku poprzedniego (zasada kasowa)	0,00	0,00
26	Pozostałe koszty (konto 761-3 oraz 761-1)	0,00	47 514,88
Razem korekty kosztów dla celów podatku dochodowego		557 529,93	2 540 377,09

Ustalenie kosztu uzyskania przychodu

Wyszczególnienie	koszty	zwiększenie	zmniejszenia	koszty CIT
Koszty działalności podstawowej	44 138 393,76	556 834,63	2 432 410,27	42 262 818,12
Pozostałe koszty operacyjne	62 534,19	0,00	47 514,88	15 019,31
Koszty finansowe	354 049,54	695,30	60 451,94	294 292,90

Przychody ze sprzedaży i związane z nimi:

1	Przychody ze sprzedaży i związane z nimi	40 193 925,77
1	Przychody z działalności podstawowej	39 997 263,18
2	Przychód z działalności pozostałej	196 662,59
3	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 176 992,46
	dotacje i subwencje	287 975,27
	Przychody z tytułu rozliczania w czasie dotacji na zakup aktywów trwałych	1 474 633,90
	darowizny	8 453,00
	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	pozostałe	1 405 930,29
4	Przychody finansowe	50 075,53
a	odsetki uzyskane	17 873,99
b	pozostałe	6 085,68
Razem		43 420 993,76

Konto	Nazwa	Saldo MA
760	Dotacje i subwencje, darowizny	1 771 062,17

Przychody podatkowe:

41 649 931,59

Shelly

II.2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie poniesiono kosztów na wytworzenie środków trwałych.

II.2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady poniesione w badanym roku wyniosły: 2 851 707,69 PLN, w tym:

L.p.	Wyszczególnienie	ilość	kwota	wartość
1	Rejestrator holterowski- 3 kanałowy DR 200HE	2	7 000,00	14 000,00
2	Pompa wody Endolinq JSFP-P1	1	7 560,00	7 560,00
3	Łóżko szpitalne z wyposażeniem Eleganza 1	5	7 454,16	37 270,80
4	Ambulans TYP B Mercedes-Benz WAS/MB Sprinter	1	621 223,72	621 223,72
5	Samochód osobowy Skoda Octavia	1	9 400,00	9 400,00
6	RTG Elara MAX	1	475 000,00	475 000,00
7	Respirator Evita V800	2	144 990,00	289 980,00
8	Respirator Evita V600	1	128 520,00	128 520,00
9	Respirator Turbinowy Trilogy EVO OBM zestaw III	5	41 106,00	205 530,00
10	Kardiomonitor MX450 + X3 + kapnografia Philips	5	56 590,00	282 950,00
11	Aparat do tlenowej wentylacji wysokoprzepływowej Airvo 2-set zestaw	5	16 982,30	84 911,50
12	Urządzenie do mechanicznej kompresji klatki piersiowej Defibtech	1	44 627,95	44 627,95
13	Defibrylator BeneHeart D3 - Solvemedical	1	38 549,52	38 549,52
14	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń Nocospray	2	14 145,00	28 290,00
15	Aparat EKG ELI 150C-BDB LAN	1	11 426,40	11 426,40
16	Łóżko szpitalne SV2 z materacem OiOM	5	8 000,00	40 000,00
17	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe	10	7 989,84	79 898,40
18	Łóżko uniwersalne szpitalne elektryczne - 4 segmentowe Eleganza 1/Konkret	12	7 989,84	95 878,08
19	Materac przeciwoodleżynowy Edole/Stryker	5	4 485,46	22 427,30
20	Monitor do endoskopów Ambu aView	1	3 737,88	3 737,88
21	Wózek do przewożenia chorych	5	2 389,00	11 945,00
22	Elektrokardiograf AsCARD Grey z wyposażeniem	1	9 036,39	9 036,39
23	Videokolonoskop diagnostyczno-zabiegowy EC-3890FK2	1	86 400,00	86 400,00
24	Video-ureterorenoskop cyfrowy HD z osprzętem	1	43 973,28	43 973,28
25	Defibrylator LIFEPAK 15 z akcesoriami	1	108 993,58	108 993,58
26	Zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby usług świadczonych przez ZOZ - inwestycja rozpoczęta	1	26 140,00	26 140,00
27	Budowa wolnostojącego budynku- OTUA- inwestycja rozpoczęta	1	44 037,89	44 037,89
RAZEM				2 851 707,69

Planowane nakłady inwestycyjne

1. Wyposażenie Pracowni Endoskopii (procesor wizyjny, 2 videogastroskopy, 2 videokolonoskopy, diatermia, 2 myjnie endoskopowe, szafa do przechowywania endoskopów, Aparat USG do poradni ginekologiczno – położniczej;
2. Sterylizator niskotemperaturowy, plazmowy do Centralnej Sterylizatorni;
3. Aparat do znieczulania na Blok Operacyjny;
4. Stół operacyjny na Blok operacyjny;
5. Giętki video rhinolaryngoskop do poradni otolaryngologicznej;
6. Lampa operacyjna na Blok Operacyjny;
7. System ogrzewania pacjenta na Blok Operacyjny;
8. 2 specjalistyczne wózki do transportu pacjenta na Blok Operacyjny;
9. Spirometr do poradni chorób płuc.

Łączny koszt planowanych nakładów inwestycyjnych wynosi 1 990 900,00 PLN. Wydatki będą realizowane w ramach projektu pn.: ***Zakup specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej na potrzeby usług świadczonych przez Zespół Opieki Zdrowotnej Lidzbarku Warmińskiego w ramach opieki szpitalnej jednego dnia oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej*** realizowanego w ramach Funduszu Europejskiego dla Warmii i Mazur

II.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

II.4. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Nie dotyczy

II.4.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie		Zmiany (4-3)
		za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	
1	2	3	4	5
1	Wyższy personel medyczny	15,66	17,92	2,26
2	Pielęgniarki i położne	47,09	43,12	-3,97
3	Inny średni personel medyczny	35,29	37,83	2,54

4	Niższy personel medyczny	14,36	14,31	-0,05
5	Personel gospodarczy i obsługi	10,21	9,58	-0,63
6	Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	22,20	21,91	-0,29
7	Kierowcy	5,92	5,83	-0,09
8	Higiena szpitalna	13,83	12,50	-1,33
8	Razem etaty	164,56	163,00	-1,56

II.5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły

II.5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły

II.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

II.6. Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki

W roku 2024 rozwiązano rezerwę na spłatę tzw. „1/12” w wysokości 1 333 920,94 PLN.

Kwotę 1 245 852,68 przeksięgowano na konto 760-3 („1/12” potrącona w roku 2024.

Natomiast kwotę 88 068,26 przeksięgowano na konto 821-18 (rozliczenie wyniku roku 2023)

Sporządzono dnia 25-04-2025 r

Główny Księgowy

 Maria Pocięzewska

Dyrektor
 Zespołu Opieki Zdrowotnej
 w Lidzbarku Warmińskim
 Agnieszka Lasowa

