



*Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Szczeczeszynie
ul. dr Zygmunta Klukowskiego 3*

tel. (0-84) 68-23-520; fax: (0-84) 68-23-523

ROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2024

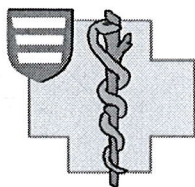
Szczeczeszyn

marzec

2025 rok

NIP: 922-22-82-854
REGON: 950367239
KRS: 0000008301

Adres : ul. Dr. Z. Klukowskiego 3; 22-460 Szczeczeszyn
www.zoz-szczeczeszyn.pl
e-mail: 0600229@zoz.org.pl



P. Dy. A. Juchnowski
**Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszynie
ul. Dr-a Zygmunta Klukowskiego 3**

tel. (0-84) 68-23-520; fax: (0-84) 68-23-523

F
[Signature]

SP ZOZ DE-3100.03.2025

STAROSTWO POWIATOWE
w Zamościu
SEKRETARIAT
Dostarczony
osobiście dnia **28. 03. 2025** *2942*
L.dz. **3319/2025** *F. del*
Ilość załączników

Szczepieszynie 28.03.2025 r.

**ZARZĄD POWIATU
w Zamościu
ul. Przemysłowa 4
22-400 ZAMOŚĆ**

SP ZOZ w Szczepieszynie przedkłada w załączeniu :

- Roczne Sprawozdanie Finansowe za Rok Obrotowy 2024.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszynie
mgr Janusz Oś

NIP: 922-22-82-854
REGON: 950367239
KRS: 0000008301

Adres: ul. Dr-a Z. Klukowskiego 3; 22-460 Szczepieszynie
www.zoz-szczepieszynie.pl
e-mail: 0600229@zoz.org.pl

**Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za rok 2024
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczebieszynie**

- I.** Sprawozdanie finansowe dotyczy statutowej działalności, której podstawowym przedmiotem jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
1. pomocy doraźnej na izbie przyjęć
 2. leczenia szpitalnego obejmującego hospitalizację w oddziałach szpitalnych:
 - wewnętrznym
 - chirurgicznym
 - ginekologicznym
 3. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej a w szczególności porad specjalistycznych w poradniach:
 - neurologicznej
 - ginekologiczno-położniczej
 - chirurgii ogólnej
 - okulistycznej
 - otolaryngologicznej
 - urazowo-ortopedycznej
 - chorób wewnętrznych
 - kardiologicznej
 - nefrologicznej
 4. udzielanie porad lekarskich i usług pielęgniarskich oraz transportu sanitarnego w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej
 5. udzielanie porad lekarskich, usług pielęgniarskich w ramach poradni Nocnej i Świątecznej Opieki
 6. udzielanie porad lekarskich i usług z zakresu fizjoterapii w ramach rehabilitacji leczniczej
 7. wykonywania badań diagnostycznych w zakresie RTG i realizacji programów profilaktycznych
- 1.** Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej został wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej dnia 12.06.2001 r. pod Nr KRS 0000008301 w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy i do Rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą Wojewody Lubelskiego Nr księgi 000000003152-W-06, Nr REGON dla SP ZOZ 950367239 oraz dla jednostek lokalnych.
- Lecznictwo Szpitalne 950367239-0038 PKD 2007 działalność szpitali 8610Z
 - Lecznictwo Ambulatoryjne 950367239-00020 PKD 2007 praktyka lekarska ogólna 8621Z która ma wpisane w Rejestrze Podmiotów Gospodarki Narodowej REGON następujące rodzaje wykonywanej działalności:
- PKD 2007 4939Z Pozostały Transport Lądowy pasażerski, gdzie indziej nie sklasyfikowany
 - PKD 2007 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna
 - PKD 2007 8622Z Praktyka Lekarska Specjalistyczna
 - PKD 2007 8690A Działalność Fizjoterapeutyczna
 - PKD 2007 8690C Praktyka Pielęgniarek i Położnych
 - PKD 2007 8690E Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

2. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej samodzielnie prowadzi działalność statutową od 01.01.1999r. Organem założycielskim jest Powiat Zamojski, a czas trwania działalności nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 01 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r. i zawiera informację o wyniku finansowym, stanie majątkowym i sytuacji finansowej SP ZOZ.
4. W składzie Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej nie występują wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe. Zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej z 1.04.2011r. z późn. zmianami tj. Dz. U z 2020r, poz 295 ze zm.) dla jednostek lokalnych – przedsiębiorstw podmiotu leczniczego SP ZOZ nie sporządza odrębnego bilansu.
5. Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej nie zostało sporządzone po połączeniu Spółek.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz przy założeniu nieistnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie jej kontynuowania

II. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

1. Ewidencja zapasu materiałów jest prowadzona w cenach zakupu. Wartość rozchodu tych składników ustala się przyjmując, że rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej nabył najwcześniej.
2. Paliwo i części zamienne na potrzeby transportu medycznego i gospodarczego, materiały: żywnościowe, diagnostyczne, biurowe zarachowuje się w koszty w momencie zakupu. Zużycie paliwa jest kontrolowane za pomocą norm zakładowych za okresy miesięczne, zużycie części zamiennych zarachowuje się w koszty w momencie zakupu ale nie zużyte na koniec okresu sprawozdawczego spisuje się z gruntu a kwota stanowiąca wartość różnicy remanentów stanowi podstawę do korekty kosztów.
3. Środki trwałe użytkowane ponad rok o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową w księgach rachunkowych FK.
4. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł jest dokonywana metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych, także przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne bądź metodą indywidualnego ustalenia stawki amortyzacyjnej dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji jednostki.
5. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5 Zakładowego Planu Kont.
6. Koszty zakupu materiałów ze względu na ich nieznaczny wpływ na wynik finansowy zarachowuje się bezpośrednio w koszty danej działalności a zatem nie zwiększają one ceny nabycia tych materiałów.
7. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych dokonuje się stosownie do upływu czasu.

8. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej sporządza Rachunek Zysków i Strat w wersji porównawczej.
 9. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej opracowuje półroczne i roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego jednostki. W roku obrotowym 2024 roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego jest częścią składową rocznego sprawozdania finansowego.
 10. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w roku obrotowym 2024 i poprzedzającym roku 2023 nie osiągnął dwóch wielkości z trzech niżej wymienionych:
 - 1) zatrudnienie średnioroczne w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób
 - 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 33 mln. zł.
 - 3) przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 66 mln. zł.
- Z wyżej wymienionych wartości przekroczoną wielkością jest średnioroczne zatrudnienie za 2024 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynoszące 99,4.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości (tj. Dz.U z 2021r, poz 217 ze zm.) sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 nie podlega obowiązkowemu badaniu i ogłaszaniu.

III. Od roku 2012 księgi rachunkowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Szczepieszynie są sporządzane w programie informatycznym SIMPL.ERP obecnie wersja 6.30.

Szczepieszryn dnia 28 marca 2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepieszynie

Anna Raszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszynie

mgr Janusz Oś

BILANS – WYKONANIE PLANU ZA 2024 r. w zł.

AKTYWA		Wykonanie za 2023 r.	Wykonanie za 2024 r.	Dynamika wzrostu %
1	2	3	4	5
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 316 700,52	2 969 486,46	89,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	349 575,40	246 027,05	70,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	349 575,40	246 027,05	70,38
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 967 125,12	2 723 459,41	91,79
1	Środki trwałe	2 967 125,12	2 514 027,96	84,73
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)			
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 507 709,71	1 631 905,08	108,24
	c) urządzenia techniczne i maszyny	346 835,91	235 941,05	68,03
	d) środki transportu	113 610,57	79 933,99	70,36
	e) inne środki trwałe	998 968,93	566 247,84	56,68
2	Środki trwałe w budowie	0,00	209 431,45	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe			
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych			
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach			
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			

AKTYWA		Wykonanie za 2023 r.	Wykonanie za 2024 r.	Dynamika wzrostu %
1	2	3	4	5
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 855 868,09	2 476 761,51	51,01
I.	Zapasy	247 106,02	261 035,19	105,64
1.	Materiały	247 106,02	261 035,19	105,64
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	1 473 355,95	1 852 615,13	125,74
1.	Należności od jednostek powiązanych			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 473 355,95	1 852 615,13	125,74
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 387 517,13	1 818 562,89	131,07
	– do 12 miesięcy	1 381 564,20	1 818 562,89	131,63
	– powyżej 12 miesięcy	5 952,93	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	57 881,02	22 403,18	38,71
	c) inne	27 957,80	11 649,06	41,67
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 099 894,57	322 271,47	10,40
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 099 894,57	322 271,47	10,40
	a) w jednostkach powiązanych			
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach			
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 099 894,57	322 271,47	10,40
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 099 894,57	322 271,47	10,40
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 511,55	40 839,72	115,00
	AKTYWA RAZEM	8 172 568,61	5 446 247,97	66,64

PASywa		Wykonanie za 2023 r.	Wykonanie za 2024 r.	Dynamika wzrostu %
1	2	3	4	5
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 849 254,52	-1 610 163,70	-87,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 673 033,90	3 681 033,90	100,22
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	195 516,56	195 516,56	100,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 019 295,94	
VIII.	Zysk (strata) netto	-2 019 295,94	-3 467 418,22	171,71
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 323 314,09	7 056 411,67	111,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 133 023,07	1 167 433,83	103,04
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	348 877,27	383 288,03	109,86
3.	Pozostałe rezerwy	784 145,80	784 145,80	100,00
	– długoterminowe	784 145,80	784 145,80	100,00
	– krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 000 000,00	
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 000 000,00	
	a) kredyty i pożyczki		1 000 000,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	b) inne zobowiązania finansowe			
	c) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 662 472,93	2 849 402,55	107,02
1.	Wobec jednostek powiązanych			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 637 810,33	2 782 609,67	105,49
	a) kredyty i pożyczki			
	b) inne zobowiązania finansowe			
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 713,24	1 075 191,57	93,36
	– do 12 miesięcy	1 151 713,24	1 075 191,57	93,36
	– powyżej 12 miesięcy			
	d) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	805 019,35	958 841,83	119,11
	e) z tytułu wynagrodzeń	653 181,00	725 033,89	111,00
	f) inne	27 896,74	23 542,38	84,39
3.	Fundusze specjalne	24 662,60	66 792,88	270,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 527 818,09	2 039 575,29	80,69
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 527 818,09	2 039 575,29	80,69
	– długoterminowe	2 527 818,09	2 039 575,29	80,69
	– krótkoterminowe			
	PASywa RAZEM	8 172 568,61	5 446 247,97	66,64

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepieszynie

Anna Puczkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszynie

mgr Janusz Oś

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) 2024

LP	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023	Wykonanie za 2024	Dynamika wzrostu %
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze	16 988 986,07	19 623 571,29	115,51
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 988 986,07	19 623 571,29	115,51
II.	Zmiana stanu produktów			
III.	Koszt wytworzenia			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności	20 277 682,71	23 760 732,32	117,18
I.	Amortyzacja	1 200 391,06	1 073 138,01	89,40
II.	Zużycie materiałów i energii	1 428 547,62	1 671 881,96	117,03
III.	Usługi obce	5 314 659,96	6 750 204,30	127,01
	- w tym, usługi lekarskie	3 321 184,38	4 554 750,59	137,14
IV.	Podatki i opłaty	37 752,08	56 336,84	149,23
V.	Wynagrodzenia	10 143 763,84	11 753 223,00	115,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 009 218,76	2 314 341,27	115,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	143 349,39	141 606,94	98,78
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 288 696,64	-4 137 161,03	125,80
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 092 887,28	707 939,29	64,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	962 635,02		0,00
III.	Inne przychody operacyjne	130 252,26	707 939,29	543,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 846,78	38 083,94	651,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	5 846,78	38 083,94	651,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 201 656,14	-3 467 305,68	157,49
G.	Przychody finansowe	182 376,44	65,97	0,04
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym	182 376,44	65,97	0,04
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe	16,24	178,51	1 099,20
I.	Odsetki, w tym	16,24	178,51	1 099,20
	- dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-2 019 295,94	-3 467 418,22	171,71
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.IV.)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-2 019 295,94	-3 467 418,22	171,71
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku			
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-2 019 295,94	-3 467 418,22	171,71

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepleszynie
Anna Paszkowska

DIREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepleszynie
mgr Janusz Oś

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2024	Przychody					Razem zwiększenia stanu początkowego	Rozchody			Razem zmniejszenia wartości początkowej i umorzenia	Stan na koniec roku 2024
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finans.	darowizny	pozostałe przychody		sprzedaż	likwidacja	pozostałe rozchody		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Zbiory biblioteczne	168,28						0,00				0,00	168,28
2.	Wartości niematerialne i prawne	1126679,81	13573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1140252,81
3.	Środki trwałe	15652571,65	339109,88	100000,00		0,00	491163,00	930272,88	0,00	5360,67	0,00	5360,67	16577483,86
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7847235,03	154565,72	100000,00	0,00	0,00	446163,00	700728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	8547963,75
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1703724,18	24297,66	0,00	0,00	0,00	45000,00	69297,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1773021,84
	d) środki transportu	287879,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287879,87
	e) inne środki trwałe	5813732,57	160246,50	0,00	0,00	0,00	0,00	160246,50	0,00	5360,67	0,00	5360,67	5968618,40
4.	Pozostałe środki trwałe	544044,51	56313,92	0,00	0,00	0,00	0,00	56313,92	0,00	2692,07	0,00	2692,07	597666,36
5.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209431,45	209431,45	0,00	0,00	0,00	0,00	209431,45
6.	Ogółem aktywa trwałe brutto (1+2+3+4+5)	17323464,25	408996,80	100000,00	0,00	0,00	700594,45	1209591,25	0,00	8052,74	0,00	8052,74	18525002,76
7.	Umorzenie	14006763,73	1439683,96	117121,35	0,00	0,00	0,00	1556805,31	0,00	8052,74	0,00	8052,74	15555516,30
	a) wartości niem. i prawne	777104,41	0,00	117121,35				117121,35	0,00	0,00	0,00	0,00	894225,76
	b) środki trwałe	12688828,19	1383869,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1383869,59	0,00	5360,67	0,00	5360,67	14067337,11
	c) pozostałe środki trwałe	540831,13	55814,37	0,00	0,00	0,00	0,00	55814,37	0,00	2692,07	0,00	2692,07	593953,43
8.	Aktywa trwałe netto(6-7)	3316700,52	-1030687,16	-17121,35	0,00	0,00	700594,45	-347214,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2969486,46

Szczebrzeszyn 20.03.2025 r.
Sporz. Edyta Wojciechowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczebrzeszynie
mgr Janusz Oś

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
22-460 SZCZEBRZESZYN
ul. Dr Z. Klukowskiego 3
NIP 922-22-82-854 REGON 950367239
tel. centr. 84 682 35 20, 84 682 35 70
pow. zamojski, woj. lubelskie

Tabela 2

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ obcych środków trwałych używanych na podstawie

Umowa nieodpłatnego użyczenia					
Lp.	Użyczający	Oznaczenie kwoty użyczenia	Rodzaj sprzętu	Użytkownik bezpośredni	Wartość
1.	SP ZOZ w 2024 r. nie użytkował obcych środków trwałych.				

Sporz. Anna Paszkowska

Szczebrzeszyn 20.03.2025r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczebrzeszynie
mgr Janusz Oś

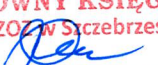
Tabela 3

Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego

Lp.	Wierzyciel	Tytuł zobowiązania	Wysokość zobowiązania na 31.12.2023	Wysokość zobowiązania na 31.12.2024 r.	Dynamika wzrostu %
1	Zakład Ubezpieczeń społecznych O/ w Bilgoraju Inspektorat w Zamościu	Składki ZUS razem	674083,35	776137,83	115,14
		w tym:			
		a) ubezpieczenia społeczne	594397,36	686226,19	115,45
		b) ubezpieczenia zdrowotne	68286,23	78220,01	114,55
		c) fundusz pracy	10509,74	10529,42	100,19
		d) fundusz emerytur pomostowych	890,02	1162,21	130,58
2	Urząd Skarbowy w Zamościu	Razem	130490,00	177102,00	135,72
		w tym:			
		a) PIT – 4 potrącona zaliczka na pdof.	129093,00	175530,00	135,97
		b) Vat należny	1397,00	1572,00	112,53
3	Urząd Miejski w Szczepieszynie	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00
		Razem	804573,35	953239,83	118,48

Szczepieszyn 20.03.2025 r.

Sporządził: Edyta Wojciechowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepieszynie

Anna Paszkowska

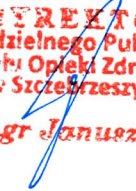
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszynie

mgr Janusz Oś

Tabela 4

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego,
funduszu zakładu i rozliczenie wyniku finansowego

Treść	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu	Razem fundusz podstawowy	Wynik finansowy	Rozliczenie wyniku finansowego	Kapitał własny Ogółem
			/ 2 + 3 /	/konto 860/	/ strata z lat ub./ /konto 820/	/ 4+5+6 /
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego 2024	3 673 033,90	195 516,56	3 868 550,46	-2 019 295,94	0,00	1 849 254,52
2. Zwiększenia, z tego:	8 000,00	0,00	8 000,00	-3 467 418,22	0,00	-3 459 418,22
A/ Rozliczenie wyniku finansowego za 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B/ Zysk za rok rozliczeniowy 2024	0,00	0,00	0,00	-3 467 418,22	0,00	-3 467 418,22
pokrycie straty funduszem zakładu						0,00
	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
3. Zmniejszenia, w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A/ Rozliczenie wyniku finansowego za 2023	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
pokrycie straty funduszem zakładu		0,00	0,00		0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego 2024	3 681 033,90	195 516,56	3 876 550,46	-5 486 714,16	0,00	-1 610 163,70
/1+2-3/						

Sporz. ANNA PASZKOWSKA 20.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepieszeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszeszynie
mgr Janusz Oł

Tabela 5

Propozycje co do sposobu rozliczenia wyniku finansowego

Treść	FUNDUSZ ZAŁOŻYCIELSKI (PODSTAWOWY)	FUNDUSZ ZAKŁADU	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO	KAPITAŁY WŁASNE
1	2	3	4	5
1. Rozliczenie wyniku finansowego do 31.12.2024 r. /BO/	3681033,90	195516,56	0,00	3876550,46
2. Skumulowana strata/zysk za okres do 31.12.2024 r. /BZ/			-2019295,94	-2019295,94
3. Zysk za rok 2023 (Uchwała Rady Powiatu) rozliczenie na Fundusz Zakładu		0,00	0,00	0,00
pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
4. Zysk/ strata za rok 2024			-3467418,22	-3467418,22
5. Przewidywany stan Funduszu Własnego na dzień 31.12.2024 r	3681033,90	195516,56	-5486714,16	-1610163,70

Sporz. ANNA PASZKOWSKA
Szczepbrzeszyn 20.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepbrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepbrzeszynie
mgr Janusz Oś

Tabela 6

Należności krótkoterminowe

Treść	Koniec roku obrotowego 2023	Koniec roku obrotowego 2024	Wzrost kwotowy	Wzrost %
1	2	3	4	5
1. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw	1387517,13	1818562,89	431045,76	131,07
w tym:				
a) NFZ	1380847,7	1808914,42	428066,72	131,00
b) usługi na rzecz innych ZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe usługi zdrowotne	5827,00	8787,47	2960,47	150,81
d) inne należności z tyt. sprzedaży	842,43	861,00	18,57	102,20
2. Należności pozostałe, w tym:	85838,82	34052,24	-51786,58	39,67
- dofinansowanie PFRON	6600,00	0,00	-6600,00	0,00
- ZUS - zasilki wypłacone	51281,02	22403,18	-28877,84	43,69
- pozostałe	27957,80	11649,06	-16308,74	41,67
Razem (1+2)	1473355,95	1852615,13	379259,18	125,74

Sporz. Edyta Wojciechowska
Szczepreszyn 20.03.2025r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepreszynie
Anna Puszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepreszynie
mgr Janusz Os

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ**
22-460 SZCZEBRZESZYN
ul. Dr Z. Klukowskiego 3
NIP 922-22-82-854 REGON 950367239
tel. centr. 84 682 35 20, 84 682 35 70
pow. zamojski, woj. lubelskie

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2024 r.

Tabela 7

Lp.	Wierzyciel	Rodzaj zobowiązania	Stan zadłużenia na 31.12.2023 r.	Zwiększenie w 2024 r.	Zmniejszenie 2024 r.		Stan zadłużenia na 31.12.2024 r.	SPŁATA			
					Splata	Umorzenie		2025	2026	2027	2028
I	ZARZĄD POWIATU ZAMOJSKIEGO	Razem pożyczki organu założycielskiego	0,00	1000000,00	0,00	0,00	1000000,00	162000,00	324000,00	324000,00	190000,00
1)	Umowa z dnia 02.12.2024	nieoprocentowana pożyczka na spłatę zobowiązań z tytułu bieżącej działalności Zakładu.	0,00	1000000,00	0,00	0,00	1000000,00	162000,00	324000,00	324000,00	190000,00
II	Ogółem	Kapitał	0,00	1000000,00	0,00	0,00	1000000,00	162000,00	324000,00	324000,00	190000,00
		-krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-długoterminowe	0,00	1000000,00	0,00	0,00	1000000,00	162000,00	324000,00	324000,00	190000,00

Szczebrzeszyn 27.03.2025 r.
Sporz. ANNA PASZKOWSKA

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczebrzeszynie
mgr Janusz Oś

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ
22-460 SZCZEBRZESZYN -
ul. Dr Z. Kłukowskiego 3
NIP 922-22-82-854 REGON 950367239
tel. centr. 84 682 35 20, 84 682 35 70
pow. zamojski, woj. lubelskie

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w 2024 roku

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego 2023	Stan na koniec roku obrotowego 2024
1	2	3
1. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywów)	-	-
a. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
b. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe /czynne /	35 511,55	40 839,72
- PLATFORMA - e-Zamawiający	-	-
- opieka serwisowa SIMPLE	3 649,00	5 552,39
- ubezpieczenia komunikacyjne	1 069,27	3 093,86
- prenumerata	216,53	-
- ubezpieczenie majątkowe	30 576,75	32 193,47
3. Inne rozliczenia międzyokresowe / bierne /	348 877,27	383 288,03
- rezerwy na świadczenia pracownicze	348 877,27	383 288,03
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 527 818,09	2 039 575,29
- dotacje na zakup środków trwałych	2 527 818,09	2 039 575,29

Sporz. Edyta Wojciechowska

Szczepreszyn 20.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepreszynie

Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepreszynie

mgr Janusz Oś

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych za 2024r.

Tabela 9

Treść	Razem		Wzrost kwotowy	Dynamika wzrostu
	Początek roku	Koniec roku		
1	2	3	4	5
I. Zobowiązania krótkoterminowe razem, w tym:	2 662 472,93	2 849 402,55	186 929,62	107,02
1. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 151 713,24	1 075 191,57	-76 521,67	93,36
- do 12 miesięcy	1 151 713,24	1 075 191,57	-76 521,67	93,36
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
2. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	805 019,35	953 239,83	148 220,48	118,41
- z tyt. składek ZUS	674 083,35	776 137,83	102 054,48	115,14
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych	129 539,00	175 530,00	45 991,00	135,50
- z tyt. podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatku VAT- 7	1 397,00	1 572,00	175,00	112,53
3. Z tytułu wynagrodzeń	653 181,00	725 033,89	71 852,89	111,00
- wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę i umów zleceń	653 181,00	725 033,89	71 852,89	111,00
4. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym				
- spłata kredytu	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dt w r-ku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne	27 896,74	29 144,38	1 247,64	104,47
w tym:				
- pozostałe zobowiązania	27 896,74	29 144,38	1 247,64	104,47
- zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Fundusze specjalne ZFŚS	24 662,60	66 792,88	42 130,28	270,83

Sporz. Edyta Wojciechowska

Szczebrzeszyn 20.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczebrzeszynie
mgr Janusz Os

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW NETTO w/g poszczególnych rodzajów działalności

Tabela 10

oraz pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych

Wyszczególnienie	2023		2024		Dynamika wzrostu 2024/ 2023
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %	
1	2	3	4	5	6
I. Przychody ze sprzedaży produktów	16988986,07	93,02	19623571,29	96,52	115,51
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z tego :	16890962,59	92,48	19515163,92	95,98	115,54
- z kontraktu z NFZ	16866741,03	92,35	19473791,54	95,78	115,46
- poza kontraktem ,w tym:	24221,56	0,13	41372,38	0,20	170,81
- inni świadczeniodawcy	9937,00	0,05	11375,00	0,06	114,47
- odpłatne od pacjentów	14284,56	0,08	29997,38	0,15	210,00
2. Wynajem, wyżywienie, chłodnia, sterylizacja	98023,48	0,54	108407,37	0,53	110,59
3. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Pozostałe przychody operacyjne,w tym :	1092887,28	5,98	707939,29	3,48	64,78
- darowizny(zbiórka publ. płodów rolnych,art.. Spożywcze)	6281,00	0,03	5679,70	0,03	90,43
- kary i grzywny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-dofinansowanie cyberbezpieczeństwa przez NFZ	19500,00	0,11	0,00	0,00	0,00
- odszkodowania	7934,93	0,04	0,00	0,00	0,00
-rozwiązanie rezerwy na niewykonania do NFZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzenie należne płatnikowi ZUS i PIT, refundacja RUP/	13334,57	0,07	8631,49	0,04	64,73
- PFRON- Refundacja części kosztów pracy pracowników	83200,00	0,46	46200,00	0,23	55,53
niepełnosprawnych.					
- pozostałe / korekty ZUS, drobne zaokrąglenia VAT/różnice	1,76	0,00	1,50	0,00	85,23
- rozliczone płatności EFRR RPO	644653,25	3,53	410490,19	2,02	63,68
- rozliczone dotacje Powiatu RPO	274388,07	1,50	194413,46	0,96	70,85
- rozliczone dotacje Powiatu inwestycje	43593,70	0,24	42522,95	0,21	97,54
- rozliczone dotacje Powiatu remonty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozliczone darowizny - nieodpłatne przekazanie środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przychody finansowe, w tym:	182376,44	1,00	65,97	0,00	0,04
- odsetki uzyskane	182376,44	1,00	65,97	0,00	0,04
- odsetki umorzone, naliczone, przeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II+III)	18264249,79	100,00	20331576,55	100,00	111,32

Sporz. Edyta Wojciechowska
Szczecbrzeszyn 20.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczecbrzeszynie
Anna Paszkowska

Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczecbrzeszynie
mgr Janusz Os

Koszty według rodzaju i działalności

Treść	2023 r.		2024 r.		Wzrost kwotowy	Dynamika 2024/2023 % (kol 4/kol 2)
	Kwota	Struktura %	Kwota	Struktura %		
1	2	3	4	5	6	7
I. Koszty działalności operacyjnej	20277682,71	99,97	23760732,32	99,84	3483049,61	117,18
1. Amortyzacja	1200391,06	5,92	1073138,01	4,51	-127253,05	89,40
2. Zużycie materiałów i energii	1428547,62	7,04	1671881,96	7,03	243334,34	117,03
3. Usługi obce, w tym:	5314659,96	26,20	6750204,30	28,36	1435544,34	127,01
* usługi lekarzy	3295744,38	16,25	4496866,59	18,90	1201122,21	136,44
4. Podatki i opłaty	37752,08	0,19	56336,84	0,24	18584,76	149,23
5. Wynagrodzenia	10143763,84	50,01	11753223,00	49,39	1609459,16	115,87
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	2009218,76	9,91	2314341,27	9,72	305122,51	115,19
7. Pozostałe	143349,39	0,71	141606,94	0,60	-1742,45	98,78
8. Koszty sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
II. Pozostałe Koszty operacyjne, w tym;	5846,78	0,03	38083,94	0,16	32237,16	651,37
- odszkodowania- renta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
- zbycie środka trwałego						
- KARY, GRZYWNY	0,00	0,00	24005,66	0,10	24005,66	-
- koszty sądowe, windykacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
- pozostałe	5846,78	0,03	14078,28	0,06	8231,50	240,79
III. Koszty finansowe /odsetki/	16,24	0,00	178,51	0,00	162,27	1 099,20
- od kredytów						
- ustawowe zapłacone	16,24	0,00	178,51	0,00	162,27	1 099,20
- ustawowe i budżetowe naliczone						
Ogółem:	20283545,73	100,00	23798994,77	100,00	3515449,04	117,33
w tym : koszty pracy /I.3 *+5+6/	15448726,98	76,16	18564430,86	78,01	3115703,88	120,17
koszty pracy /struktura w k. dz. podstawowej/	15448726,98	76,19	18564430,86	78,13	3115703,88	120,17

Sporz. Edyta Wojciechowska

Szczebrzeszyn 27.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczebrzeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczebrzeszynie
mgr Janusz Os

Przeciętne zatrudnienie w SP ZOZ w Szczepieszeszynie w roku obrotowym 2024,
z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rodzaj umowy									
	Umowa o pracę					Inne umowy				
	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	K	M	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Różnica	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym na podst.innych umów	K	M	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym	Różnica
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Pracownicy ogółem	101,01	82,00	19,01	102,63	-1,62	82,00	51,00	31,00	81,00	1,00
Lekarze	5,59	1,42	4,17	6,88	-1,29	37,00	11,50	25,50	38,00	-1,00
w tym: z I° specjalizacji	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	4,00	1,50	2,50	4,00	0,00
z II° specjalizacji	3,33	0,17	3,17	4,00	-0,67	29,00	7,00	22,00	28,50	0,50
Farmaceuci	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
Steryliizator medyczny	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pielęgniarki	36,08	36,08	0,00	36,21	-0,13	27,50	26,50	1,00	29,00	-1,50
Położne	5,00	5,00	0,00	4,83	0,17	6,00	6,00	0,00	5,50	0,50
Technicy farmacji	1,00	1,00	0,00	0,71	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Technicy RTG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	1,00	2,00	0,00
Technicy analizyki med. (laboranci)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fizjoterapeuci	4,54	4,54	0,00	4,29	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ratownicy medyczni	0,96	0,00	0,96	1,00	-0,04	1,50	0,00	1,50	0,50	1,00
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	18,88	12,00	6,88	18,83	0,05	3,50	2,50	1,00	3,00	0,50
Pracownicy gospodarczy i obsługi:	26,96	19,96	7,00	27,88	-0,92	3,50	2,50	1,00	2,00	1,50
w tym salowe	14,96	14,96	0,00	14,38	0,58	2,50	2,50	0,00	1,50	1,00

Sporządziła: Jolanta Hamerla
Szczepieszeszyn, 26.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
SP ZOZ w Szczepieszeszynie
Anna Paszkowska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Szczepieszeszynie
mgr Janusz Os