

Zrejestrowano w Biurze Rady
w dniu 4 czerwca 2025 r. o godz. 8:31

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za
okres od dnia 1 stycznia 2024r. do dnia 31 grudnia 2024r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust. 1 pkt 7) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), § 13 ust. 5 załącznika do uchwały Nr XXV/230/2020 Rady Powiatu w Oświęcimiu z dnia 21 października 2020 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu (Dz. Urz. Woj.Małopolskiego z 2020 r. poz. 6679) **Rada Powiatu** uchwala, co następuje:

- § 1.** Postanawia się zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu za rok 2024 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
- § 2.** Wykazany zysk netto w wysokości 144 701,76 zł przeznacza się na zwiększenie Funduszu Zakładu.
- § 3.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.
- § 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Rady Powiatu oraz Rady Społecznej ZOZ w Oświęcimiu

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu** („Zespół”), 32-600 Oświęcim ul. Wysokie Brzegi 4, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”)

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Zespołu na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Zespół przepisami prawa oraz statutem Zespołu;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r., w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2023 r. poz. 1015 tekst jednolity). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Zespołu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Zespołu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.



Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora Zespołu.

Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Zespołu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Zespół przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Zespołu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Zespołu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Zespołu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Zespołu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Zespołu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Zespołu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Zespołu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Zespołu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Zespołu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów



- badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Zespołu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Zespół zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek.

Działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Elektronicznie
Janusz Guzek
Data: 2025.04.23
18:31:27 +02'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914
Kraków, 23 kwietnia 2025 roku

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	84 193 887,03	83 731 250,29	A	Kapitał (fundusz) własny	18 885 932,80	18 757 569,95
I	Wartości niematerialne i prawne	1 297 203,24	1 890 981,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 446 563,63	14 462 902,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 294 667,41	3 637 026,12
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 297 203,24	1 890 981,82				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	82 896 683,79	81 840 268,47				
1	Środki trwałe	79 105 266,77	81 365 054,22				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 009 711,50	2 026 002,94				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 841 366,80	60 657 322,28	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 016 900,43	3 829 417,45		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	1 942 423,81	1 740 200,52	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	13 294 864,23	13 112 111,03		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	3 791 417,02	475 214,25				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	144 701,76	657 641,29
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	91 113 827,93	87 831 442,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	8 126 249,29	9 748 175,46
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 676 332,66	5 247 141,66
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	919 691,00	2 748 695,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	4 756 641,66	2 498 446,66
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 449 916,63	4 501 033,80
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 449 916,63	4 501 033,80
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	508 400,00	1 513 979,51
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	508 400,00	1 513 979,51
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	508 400,00	1 513 979,51
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	25 805 873,70	22 857 762,18	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	3 229 599,38	2 722 558,38	e)	inne		
1	Materiały	3 218 326,43	2 722 558,38	III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 943 291,75	25 849 718,91
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	11 272,95	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	21 509 045,22	19 071 940,20		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	28 844 565,47	24 959 140,80
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	1 897 805,82	1 497 166,93
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 250 054,30	10 495 794,94
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 250 054,30	10 495 794,94
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	21 509 045,22	19 071 940,20	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 090 628,76	7 112 507,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 507 613,65	18 331 157,14	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 503 218,11	5 778 055,11
	– do 12 miesięcy	20 507 613,65	18 331 157,14	i)	inne	102 858,48	75 616,66
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 098 726,28	890 578,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	52 535 886,89	50 719 568,64
c)	inne	1 001 431,57	740 783,06	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	52 535 886,89	50 719 568,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	458 649,17	409 530,93		– długoterminowe	52 529 956,89	50 713 968,64
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	458 649,17	409 530,93		– krótkoterminowe	5 930,00	5 600,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	458 649,17	409 530,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	458 649,17	409 530,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	608 579,93	653 732,67				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		109 999 760,73	106 589 012,47	PASywa razem (suma poz. A i B)		109 999 760,73	106 589 012,47

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	235 995 307,95	203 092 753,82
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	236 424 498,95	203 172 727,82
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-429 191,00	-79 974,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	250 524 495,43	211 662 576,22
	– w tym:		
I	Amortyzacja	8 486 965,48	6 910 035,70
II	Zużycie materiałów i energii	33 499 210,73	27 949 469,08
	– w tym:		
III	Usługi obce	80 881 636,19	71 265 120,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 290 340,11	1 164 171,16
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	103 260 872,26	85 632 241,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 215 860,29	18 126 176,63
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	889 610,37	615 360,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-14 529 187,48	-8 569 822,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 441 467,95	10 275 720,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	86 626,02	0,00
II	Dotacje	159 929,08	139 940,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	15 194 912,85	10 135 780,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	296 997,62	570 201,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	56 647,54	73 208,34
III	Inne koszty operacyjne	240 350,08	496 992,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	615 282,85	1 135 696,69
G	Przychody finansowe	5 841,17	2 626,64
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:	3 963,84	2 541,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 877,33	85,00
H	Koszty finansowe	296 491,26	317 935,04
I	Odsetki, w tym:	260 078,56	288 998,84
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	36 412,70	28 936,20
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	324 632,76	820 388,29
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	179 931,00	162 747,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	144 701,76	657 641,29
	– w tym:		
	– w tym:		

Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

Edward Piechulek

Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 757 569,95	14 462 902,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 757 569,95	14 462 902,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 462 902,54	14 462 902,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-16 338,91	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 338,91	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- przekazanie gruntu na cele użyteczności publicznej	16 338,91	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 446 563,63	14 462 902,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 637 026,12	3 159 307,56
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	657 641,29	477 718,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	657 641,29	477 718,56
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	657 641,29	477 718,56
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 294 667,41	3 637 026,12
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	144 701,76	657 641,29
	a) zysk netto	144 701,76	657 641,29
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 885 932,80	18 757 569,95
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 885 932,80	18 757 569,95

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piechulek

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	144 701,76	657 641,29
II.	Korekty razem	1 886 958,65	-1 804 385,95
1.	Amortyzacja	8 486 965,48	6 910 035,70
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 972,21	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 621 926,17	-81 921,35
6.	Zmiana stanu zapasów	-507 041,00	546 484,05
7.	Zmiana stanu należności	-2 437 105,02	-4 324 159,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 692 934,15	2 419 936,88
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 720 896,58	-7 274 761,87
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 031 660,41	-1 146 744,66
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	86 626,02	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 626,02	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	9 030 468,03	14 813 413,82
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 030 468,03	14 813 413,82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 943 842,01	-14 813 413,82
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	8 406 991,69	12 175 651,94
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	483 935,48	734 604,54
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	7 923 056,21	11 441 047,40
II.	Wydatki	1 445 691,85	962 276,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 088 876,10	962 276,13
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	356 815,75	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 961 299,84	11 213 375,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	49 118,24	-4 746 782,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	409 530,93	5 156 313,60
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	458 649,17	409 530,93
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Wojciech Zienke

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu
Edward Piśchulek



INFORMACJA DODATKOWA ZA 2024 ROK

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ W OŚWIĘCIMIU

Oświęcim, marzec 2025 rok

Spis treści

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	5
Ustęp 1	Objaśnienia do bilansu.....	5
Ustęp 2	Objaśnienia do rachunku zysków i strat.....	18
Ustęp 3	Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.....	24
Spis tabel.....		26

Informacja dodatkowa stanowiąca część składową do sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu, sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości (Dz.U.1994 nr 121 poz. 591 ze zm.) za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki

Zespół Opieki Zdrowotnej

2. Siedziba jednostki

Oświęcim, ul. Wysokie Brzegi 4

3. Podstawowy przedmiot działania jednostki

Prowadzenie działalności leczniczej zgodnie z § 7 Regulaminu Organizacyjnego w zakresie wynikającym z przepisów prawa i zobowiązań z tytułu zawartych umów poprzez:

- **udzielanie świadczeń zdrowotnych,**
- **wykonywanie innych zadań pomocniczych względem działalności podstawowej,**
- **prowadzenie działalności gospodarczej innej niż lecznicza,**
- **wykonywanie zadań związanych z obronnością kraju.**

4. Nr we właściwym sądzie lub organie prowadzącym rejestr

KRS:0000027386, Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku.

6. **Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez ZOZ w Oświęcimiu przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**

Dyrekcja ZOZ w Oświęcimiu nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.

7. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

A) **Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu podane zostały w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.**

B) **Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:**

- Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku spełniające wymogi aktywów trwałych o wartości początkowej od 5 000 zł. Środki trwałe o wartości od 5 000 zł do 9 999,99 zł amortyzuje się jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania lub w miesiącu następnym. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i większej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających ekonomiczne zużycie. Stawki te mogą być zgodne ze stawkami podatkowymi. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych jest weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Składniki majątku o wartości niższej niż 5 000 zł oraz pierwsze wyposażenie oddziałów mogą zostać zaliczone do środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora. Amortyzuje się je jednorazowo w momencie oddania do użytkowania lub miesiącu następnym.

Wyjątek stanowią realizowane w trakcie roku programy unijne, których wnioski zostały złożone przed zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a obowiązujące od 01.01.2018 roku. Do projektów tych sporządzone zostały odrębne plany kont.

- Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Cenami stosowanymi do wyceny są ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość niewykorzystanych leków i materiałów medycznych zaliczonych w koszty oddziału, w momencie wydania z magazynu a znajdujących się na dzień bilansowy na oddziałach. Wycenia się również paliwo na warsztacie. Wartość ustala się na podstawie spisu z natury.
- Z uwagi na działalność statutową, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego Art. 17.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ZOZ Oświęcim nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Jednostka tworzy rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych.
- Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących aktywa.
- Kredyty wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Oświęcim, dn. 28.03.2025 r.

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu
Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy w Oświęcimiu

Renata Waluszek

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Piechulek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Piechulek

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ustęp 1

Objaśnienia do bilansu.

Pkt. 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji – umorzenia, ze względu na rozmiar wymaganych informacji przedstawia się je w sposób tabelaryczny.

W tabeli nr 1 zaprezentowano zmiany stanu głównych aktywów trwałych na dzień 31.12.2024 roku, natomiast w tabeli nr 2 przedstawiono stany i zmiany dotychczasowej amortyzacji-umorzenia.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

Tabela Nr 1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2024 roku

Wartość początkowa										
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2024	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec dn. 31.12.2024 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zużycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00				0,00		0,00		0,00	0,00
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	2 026 002,94		0,00		0,00		16 291,44		16 291,44	2 009 711,50
1 – Budynki i lokale	82 988 273,52		301 096,62		301 096,62		0,00		0,00	83 289 370,14
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 994 741,36		107 324,70		107 324,70		5 163,02		5 163,02	4 096 903,04
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09		0,00		0,00		0,00		0,00	1 514 385,09
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 382 408,17		158 055,49		158 055,49		40 058,38		40 058,38	3 500 405,28
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 533,18		0,00		0,00		0,00		0,00	3 533,18
6 – Urządzenia techniczne	3 189 487,55		0,00		0,00		4 788,11		4 788,11	3 184 699,44
7 – Środki transportu	3 934 931,18		775 244,79		775 244,79		80 653,81		80 653,11	4 629 522,16
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	45 975 876,65		4 388 623,10		4 388 623,10		637 339,98		637 339,98	49 727 159,77
Wartości niematerialne i prawne	3 042 485,42		0,00		0,00		0,00		0,00	3 042 485,42
RAZEM:	150 052 125,06		5 730 344,70		5 730 344,70		784 294,74		784 294,74	154 998 175,02

Tabela Nr 2. Amortyzacja – umorzenie na 31.12.2024 rok

Amortyzacja - Umorzenie											Wartość netto	
Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na dn. 01.01.2024	Wartość brutto stanu na dn. 31.12.2024	Stan umorzenia na dn. 01.01.2024 roku	Aktualizacja	Amortyzacja i umorzenie za rok 2024	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan umorzenia na dn. 31.12.2024 roku (4+6+7-8)	Stan na dzień 01.01.2024 roku (netto) (2-4)	Stan na dzień 31.12.2024 roku (netto) (3-9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
0 - Wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0 – Nieodpłatne użytkowanie gruntu	2 026 002,94	2 009 711,50	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2 026 002,94	2 009 711,50		
1 – Budynki i lokale	82 988 273,52	83 289 370,14	23 935 401,33		2 069 783,69	0,00	0,00	26 005 185,02	59 052 872,19	57 284 185,12		
2 – Budowle obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 994 741,36	4 096 903,04	2 390 291,27		154 593,11	0,00	5 163,02	2 539 721,36	1 604 450,09	1 557 181,68		
3 – Kotły i maszyny energetyczne	1 514 385,09	1 514 385,09	826 822,89		109 972,35	0,00	0,00	936 795,24	687 562,20	577 589,85		
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 382 408,17	3 500 405,28	1 918 473,89		523 955,96	0,00	40 058,38	2 402 371,47	1 463 934,28	1 098 033,81		
5 – Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 533,18	3 533,18	3 533,18		0,00	0,00	0,00	3 533,18	0,00	0,00		
6 – Urządzenia techniczne	3 189 487,55	3 184 699,44	1 511 566,58		336 644,20	0,00	4 788,11	1 843 422,67	1 677 920,97	1 341 276,77		
7 – Środki transportu	3 934 931,18	4 629 522,16	2 194 730,66		492 367,69	0,00	0,00	2 687 098,35	1 740 200,52	1 942 423,81		
8 – Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie	45 975 876,65	49 727 159,77	32 863 765,62		4 205 869,90	0,00	637 339,98	36 432 295,54	13 112 111,03	13 294 864,23		
Wartości niematerialne i prawne	3 042 485,42	3 042 485,42	1 151 503,60		593 778,58	0,00	0,00	1 745 282,18	1 890 981,82	1 297 203,24		
RAZEM:	150 052 125,06	154 998 175,02	66 796 089,02		8 486 965,48	0,00	687 349,49	74 595 705,01	83 256 036,04	80 402 470,01		

Pkt. 2

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie występują.

Pkt. 3

Zobowiązania wymagalne na dn. 31.12.2024 - nie występują.

Pkt. 4

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, zmniejszeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego przedstawia tabela Nr 3.

Tabela Nr 3. Odpis aktualizujący należności na 31.12.2024 roku.

Odpis aktualizujący należności	B.O.	Zwiększenia „in +”	Zmniejszenia „in -”	Stan na 31.12.2024
Należności od osób fizycznych	107 338,82	43 260,04	14 048,18	136 550,68
Należności od osób zagranicznych	17 241,00	910,00	0,00	18 151,00
Należności od firm	75 970,58	12 477,50	17 730,40	70 717,68
Razem odpisy:	200 550,40	56 647,54	31 778,58	225 419,36

Pkt. 5

Dane o strukturze funduszy. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, stan końcowy prezentuje tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2024 roku

Fundusze	B.O.	Zmiany funduszy, korekty		Wynik finansowy roku bieżącego	B.Z.
		Zwiększenia „in +”	Zmniejszenia „in -”		
Fundusz założycielski	14 462 902,54		-16 338,91		14 446 563,63
Fundusz zakładu	3 637 026,12	657 641,29			4 294 667,41
Wynik finansowy roku poprzedniego	657 641,29		-657 641,29		0,00
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00			144 701,76	144 701,76
Razem fundusze własne:	18 757 569,95	657 641,29	-673 980,20	144 701,76	18 885 932,80

Pkt. 6

Propozycje podziału zysku za rok 2024

W roku 2024 ZOZ Oświęcim osiągnął zysk netto w wysokości 144 701,76 PLN.

Wartość zysku netto w wysokości 144 701,76 PLN proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

Pkt. 7

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym na dzień 31.12.2024 prezentuje poniżej zamieszczona tabela Nr 5.

**Tabela Nr 5. Rezerwy na zobowiązania wg pozycji bilansowych
na 31.12.2024 rok**

Rezerwy	B.O.	Zwiększenia „in +”	Zmniejszenia „in -”	Stan na 31.12.2024
Z tytułu odszkodowań za błąd w sztuce lekarskiej i spraw spornych	4 478 207,95		2 057 962,00	2 420 245,95
Pozostałe rezerwy	22 825,85	311 428,44	304 583,61	29 670,68
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 247 141,66	429 191,00		5 676 332,66
Razem rezerwy:	9 748 175,46	740 619,44	2 362 545,61	8 126 249,29

Pkt. 8

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

Tabela Nr 6. Zobowiązania długoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2024 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ Razem kolumny (od 4 do 7)	Zobowiązania długoterminowe			
			do 1 roku 4	Powyżej 1 roku do 3 lat 5	Powyżej 3 do 5 lat 6	Powyżej 5 lat powyżej 3 lat 7
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wobec jednostek powiązanych					
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
3	Wobec pozostałych jednostek	508 400,00	508 400,00			
a)	kredyty i pożyczki	508 400,00	508 400,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
c)	inne zobowiązania finansowe					
d)	zobowiązania wekslowe					
e)	inne					
Razem zobowiązania:		508 400,00	508 400,00			

* pozycja bilansowa

Pkt. 9

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń prezentuje tabela Nr 7.

Tabela Nr 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
ING Bank Śląski S.A.	Kredyt w rachunku bankowym OVERDRAFT	1.Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.	6 300 000,00	Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami 6 300 000,00		6 300 000,00
		2. Zastaw rejestrowy na wierzytelności wynikającej z kontraktu z NFZ – o u udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.				
		3.List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.				
	Kredyt inwestycyjny	1.Przelew wierzytelności przysługujący ZOZ z tyt. umów zawartych z MOW NFZ w Krakowie 2.Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową 3.List intencyjny wystawiony przez Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu w dniu 02.07.2020 roku na okres 6 lat.	3 800 000,00	3 800 000,00 Na sumę wykorzystanego i niespłaconego kredytu wraz z odsetkami		3 800 000,00

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
WFOŚiGW w Krakowie	Pożyczka	1. Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej - ambulans sanitarny Typ Volkswagen(2E) Crafter furgon Nr.inwent.014891 cesja praw z polisy - zestaw bazowy do videoendoskopii Nr.inwent.014854 - myjnia automatyczna do endoskopów Nr.inwent.014884	771 526,45	771 526,45	771 526,45	
		2. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		

Nazwa Instytucji	Nazwa zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg wartości księgowej brutto	w tym na aktywach	
					trwałych	obrotowych
ING FINANCE Sp. z o.o.	Pożyczka	1. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	699 673,31	Na sumę wykorzystanej i nie spłaconej pożyczki wraz z odsetkami		
		2. Zastaw rejestrowy na tomografie komputerowym SOMATON GoTop		699 673,31	699 673,31	
		3. Cesja z polisy ubezpieczeniowej przedmiotu finansowania		699 673,31	699 673,31	

Pkt. 10

Tabela Nr 8. Zobowiązania krótkoterminowe struktura wiekowa wg pozycji bilansu stan na 31.12.2024 roku.

Lp.	Treść	Stan na BZ (Rm kol. 4 do 9)	Nieprzeterminowane	Zobowiązania przeterminowane			
				do 90 dni	90 - 180 dni	180 - 360 dni	1 - 3 lat
1	Wobec jednostek powiązanych						powyżej 3 lat
1.1	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:						
a.	do 12 miesięcy						
b.	powyżej 12 miesięcy						
1.2	inne						
2	Wobec pozostałych jednostek						
2.1	kredyty i pożyczki	1 897 805,82	1 897 805,82				
2.2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
2.3	inne zobowiązania finansowe						
2.4	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	12 250 054,30	12 250 054,30				
a.	do 12 miesięcy	12 250 054,30	12 250 054,30				
b.	powyżej 12 miesięcy						
2.5	zaliczki otrzymane na dostawy						
2.6	zobowiązania wekslowe						
2.7	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 090 628,76	8 090 628,76				
2.8	z tytułu wynagrodzeń	6 503 218,11	6 503 218,11				
2.9	inne	102 858,48	102 858,48				
	Razem zobowiązania:	28 844 565,47	28 844 565,47				

Pkt. 11

Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

Tabela Nr 9**Rozliczenia m/o kosztów w układzie bilansowym**

(poz. B.IV aktywów bilansu)

Tytuł	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
Rozliczenia m/o kosztów	653 732,67	608 579,93
Razem rozliczenia m/o kosztów:	653 732,67	608 579,93

Rozliczenia m/o przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu) w tym:

Tytuł	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024
1. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów przyszłych okresów	50 713 968,64	52 529 956,89
2. Krótkoterminowe – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 600,00	5 930,00
Razem rozliczenia m/o przychodów:	47 142 085,61	52 535 886,89

Pkt. 12

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT zostały zweryfikowane na dzień 31.12.2024 przez potwierdzenie salda otrzymane z banku. Saldo zgodnie z księgami wynosi 0,00 PLN.

Pkt. 13

Posiadane przez ZOZ Oświęcim gwarancje, wadia i depozyty:

Tabela Nr 10. Gwarancje i wadia

Grwrancje, wadia i depozyty:	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
Ogółem, w tym z tytułu:	75 522,66	102 858,48
Gwarancji	68 760,00	86 899,82
Wadia	0,00	9 196,00
Depozyty	0,00	0,00
Depozyty różne - kaucje	6 762,66	6 762,66

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Ustęp 2

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Pkt. 1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

Tabela Nr 11. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2023	Struktura %	2024	Struktura %	Dynamika (2024– 2023)
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	201 069 716,69	98,96	234 095 786,61	99,00	33 026 069,92
Świadczenia szpitalne – realizacja umów z NFZ	198 739 879,69	98,84	231 743 187,18	98,00	33 003 307,49
Badania laboratoryjne i diagnostyczne dla różnych podmiotów	2 023 241,80	1,01	2 114 879,15	1,90	91 637,35
Pozostałe świadczenia zdrowotne	306 595,20	0,15	237 720,28	0,10	-68 874,92
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	2 103 011,13	1,04	2 328 712,34	1,00	225 701,21
Razem (1+2):	203 172 727,82	100	236 424 498,95	100	33 251 771,13

Pkt. 2

Informacja o przychodach. Pozycja Rachunku zysków i strat A II – zmiana stanu produktów.

Tabela Nr 12. Zmiana stanu produktów

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu produktów
1.	Aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, jubileuszowe)	5 151 596,00	5 580 787,00	-429 191,00
2.	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	95 545,66	95 545,66	0,00
	Razem zmiana stanu produktów:	5 247 141,66	5 676 332,66	-429 191,00

Pkt.3

Informacje o przychodach i kosztach wynikających z działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występuje działalność zaniechana lub przewidywana do zaniechania.

Pkt. 4

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela Nr 12.

Tabela Nr 13. Rozliczenie podatkowe za 2024

A. PRZYCHODY PODATKOWE	Przychody podatkowe 2024 rok
I. Przychody podatkowe:	251 871 808,07
II. Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdoop	8 169 569,12
1) naliczone odsetki	3 004,86
2) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	
3) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	2 089 740,58
4) inne przychody	
5) przeksięgowanie do danego okresu przychodów, które w dacie zaksięgowania do przychodów przyszłych okresów zalicza się do przychodów podatkowych	6 076 823,68
III. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	8 654 642,22
1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	2 359,82
2) przychody z nieodpłatnego korzystania majątku trwałego oraz nieruchomości (szacuje się na poziomie czynszu jaki obowiązuje na danym terenie lub amortyzacji)	759 470,47
3) wartość otrzymanych środków finansowych i dotacji	7 892 811,93
IV. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 30 CIT-8	252 356 881,17
B. KOSZTY PODATKOWE	Koszty podatkowe 2024 rok
I. Koszty podatkowe	251 117 984,31
1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	6 260 087,13
a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	6 126 578,89
b) nieopłacone do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 a) a obciążające koszty poprzedniego roku	
c) odpisy aktualizacyjne tworzone na pokrycie wierzytelności	56 647,54
d) niewypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło obciążające koszty danego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	

e) nieplanowany odpis z tytułu likwidacji majątku	
f) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	76 572,00
g) nie wypłacone wynagrodzenia	288,70
h) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	
i) pozostałe koszty	
2. Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	947 004,85
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) – komornik, koszty sądowe	4 714,19
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)	8 895,00
c) odsetki, zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	12 042,00
d) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	859 638,00
e) składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	13 200,00
f) odszkodowania z tytułu wad wykonywanych usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22) np. kary nałożone przez NFZ za nieprawidłową dokumentację lub błędy w jej prowadzeniu	5 919,30
g) wypłacone odszkodowania z odsetkami	42 596,36
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	68 974,00
b) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego	68 974,00
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	3 010 367,98
a) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło zaliczone w koszty ubiegłego okresu	202 843,48
b) wypłacone wynagrodzenia, które w poprzednim miesiącu nie stanowiły kosztu uzasadnionego	
c) zapłacone składki ZUS	2 807 524,50
II. Koszty uzyskania przychodów (I-1-2-3+4) poz.63 CIT 8	246 921 260,31
C. WYNIK PODATKOWY (A-B)	5 435 620,86

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób
prawnych za 2024 rok

947 005 PLN

podatek dochodowy 19%

179 931 PLN

Pkt.5

Prezentacja kosztów w układzie rodzajowym

Tabela Nr 14. Koszty w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie kosztów	Rok 2023	Rok 2024
Zużycie materiałów i energii	27 949 469,08	33 499 210,73
Usługi obce	71 265 120,78	80 881 636,19
Podatki i opłaty	1 164 171,16	1 290 340,11
Wynagrodzenia	85 632 241,92	103 260 872,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 126 176,63	22 215 860,29
Amortyzacja	6 910 035,70	8 486 965,48
Pozostałe koszty rodzajowe	615 360,95	889 610,37
Razem:	211 662 576,22	250 524 495,43

Pkt. 6

Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

Pkt.8

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

W roku **2024** Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu **poniósł nakłady** na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 471 380,49 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 851 788,74 PLN
- realizację inwestycji w kwocie 7 324 364,05 PLN.

Łączna kwota wydatków inwestycyjnych poniesionych w roku 2024 wyniosła:
8 647 533,28 PLN.

W roku **2025** Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu **planuje ponieść nakłady** na:

- zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 2 357 200,00 PLN,
- zakup gotowych środków trwałych w kwocie 398 600,00 PLN,
- realizację inwestycji w kwocie 63 940 749,39 PLN, w tym na ochronę środowiska 7 773 989,00 PLN z czego kwotę 5 484 275,00 PLN planuje się pozyskać z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (wniosek w trakcie oceny), a resztę sfinansować ze środków własnych.

Łączna kwota planowanych wydatków inwestycyjnych na rok 2025 wynosi:
66 696 549,39 PLN.

Ustęp 3

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

Pkt. 1

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

Tabela Nr 15. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2024 z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2024	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023
	Pracownicy ogółem w tym:	859	712	147	805
1.	lekarze w tym:	96	53	43	86
	lekarze z I st. specjalizacji	1	-	1	1
	lekarze z II st. specjalizacji	54	29	25	47
2.	lekarze stażyści	10	7	3	6
3.	lekarze rezydenci	27	14	13	23
4.	lekarze bez specjalizacji	4	3	1	9
5.	farmaceuci	4	3	1	3
6.	mgr analityki	18	18	-	16
7.	pielęgniarki	331	325	6	307
8.	położne	54	54	-	51
9.	technicy farmacji	3	3	-	3
10.	technicy RTG	15	15	-	15
11.	pozostały personel medyczny	201	145	56	228
12.	personel administracji, ekonomiczny i techniczny	65	52	13	66
13.	pracownicy gospodarczy i obsługi	72	44	28	30

Pkt. 2

Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu, uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy.

Kwota wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2024 rok wynosi 11 377,50 zł i będzie wypłacona zgodnie z zawartą umową.

Oświęcim, dn.28.03.2025 roku

Główny Księgowy
Zespołu Opieki Zdrowotnej
w Oświęcimiu

Renata Waluszek
mgr Renata Waluszek

Główny Księgowy ZOZ w Oświęcimiu

Renata Waluszek

*Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu

Edward Piechulek

Dyrektor ZOZ w Oświęcimiu

Edward Piechulek

Spis tabel

Tabela Nr 1	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych na dzień 31.12.2024.....	6
Tabela Nr 2	Amortyzacja – umorzenie na dzień 31.12.2024.....	7
Tabela Nr 3	Odpis aktualizujący należności na 31.12.2024.....	8
Tabela Nr 4	Wykorzystanie i stan funduszy na dzień 31.12.2024	9
Tabela Nr 5	Rezerwy na zobowiązania 31.12.2024.....	10
Tabela Nr 6	Zobowiązania długoterminowe -struktura wg pozycji bilansu.....	11
Tabela Nr 7	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.....	12
Tabela Nr 8	Zobowiązania krótkoterminowe - struktura wg pozycji bilansu.....	15
Tabela Nr 9	Rozliczenie m/o kosztów w układzie bilansowym.....	16
Tabela Nr 10	Gwarancje i wadia.....	17
Tabela Nr 11	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.....	18
Tabela Nr 12	Zmiana stanu produktów.....	19
Tabela Nr 13	Rozliczenie podatkowe za 2024 rok.....	20
Tabela Nr 14	Koszty w układzie rodzajowym.....	22
Tabela Nr 15	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2024 z podziałem na grupy zawodowe.....	24

Uzasadnienie

Dyrektor Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu złożył roczne sprawozdanie finansowe wraz z raportem i sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 celem zatwierdzenia przez Radę Powiatu.

Art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości określa, że roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Art 3 ust.1 pkt 7) ww. ustawy wskazuje, że przez organ zatwierdzający rozumie się organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Statutu Zespołu Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu , Rada Powiatu w Oświęcimiu zatwierdza roczne sprawozdanie Zakładu.

Wykazany w bilansie zysk w wysokości netto 144 701,76 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu.