

UCHWAŁA NR XIII/100/25
RADY POWIATU WE WŁOCŁAWKU

z dnia 10 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego
Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, Dz. U. z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863) oraz art. 121 ust. 2 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799, 1897, Dz. U. z 2025 r. poz. 129) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2024 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą: 26 997 136,99 zł słownie: dwadzieścia sześć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sto trzydzieści sześć zł 99/100
- 2) rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto: 1 262 407,49 zł słownie jeden milion dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące czterysta siedem zł 49/100
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 4) rachunku przepływów pieniężnych
- 5) informacji dodatkowej

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 10 czerwca 2025 r.

Przewodniczący Rady
Dawid Andrzej Dalmann

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Sporządzający sprawozdanie

Główny Księgowy

Ewa Zalewska

(imię i nazwisko, podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg na podstawie art.52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Kierownik Jednostki

Dyrektor

Sławomir Paździerski

(imię i nazwisko, podpis Kierownika Jednostki na podstawie
art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

Spis treści
do sprawozdania finansowego
za okres od 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	str.	2 - 3
2. Bilans	str.	4 – 6
3. Rachunek Zysków i Strat w układzie porównawczym	str.	7
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	str.	8 – 9
5. Rachunek przepływów pieniężnych	str.	10
6. Przyjęte zasady rachunkowości i metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów	str.	11 – 14
7. Zmiany metod księgowości i wyceny wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe oraz kwotę wyniku finansowego	str.	15
8. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego	str.	15
9. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych nie ujętych w sprawozdaniu finansowym roku 2024	str.	15
10. Informacje i objaśnienia do bilansu	str.	15 – 22
11. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat	str.	23 – 26
12. Analiza ekonomiczno-finansowa Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za rok 2024	str.	27 – 33

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Ogólne informacje o Powiatowym Centrum Zdrowia - Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, zwanym dalej PCZ – SPZPS

Wyszczególnienie	Dane
Pełna nazwa:	Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku
Organ założycielski:	Powiat Włocławski
Nazwa skrócona:	PCZ - SPZPS
Siedziba:	Włocławek
Adres:	87-800 Włocławek, ul. Szpitalna 6 a
Adres strony internetowej:	spzps.wloclawek.pl
E-mail:	spzps@data.pl
Telefon	54 41-65-397
Podstawowy przedmiot działalności:	Udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz osób uprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych oraz innych osób na podstawie stosowanych przepisów prawa
Fundusz Założycielski:	11 461 711,26
Organ prowadzący rejestr	Rejestr samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Rejestr Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą
Numer KRS	KRS 0000018924
Numer księgi rejestrowej podmiotów działalności leczniczej	000000002453 z oznaczeniem W-04

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

NIP 888-22-32-566

Dyrektor Zakładu Dyrektor – Sławomir Paździerski

Organ opiniodawczy Rada Społeczna przy Powiatowym Centrum Zdrowia – Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku działająca w siedmioosobowym składzie.

2. Czas trwania podmiotu medycznego

Czas trwania podmiotu medycznego jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku.....

(dane jednostki)

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	24 193 057,05	4 282 926,18	A	Kapitał (fundusz) własny	17 181 519,09	6 181 931,87
I	Wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 461 711,26	1 724 531,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 457 400,34	2 424 432,88
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 148 145,26	4 195 955,56				
1	Środki trwałe	4 129 239,18	3 991 022,19				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	74 010,64	74 010,64				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 299 754,39	1 352 287,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	853 497,69	425 667,13		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 901 976,46	2 139 057,36		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	20 018 906,08	204 933,37				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 815 617,90	4 596 677,45
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 347 423,82	1 269 902,78
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 347 423,82	1 269 902,78
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 347 423,82	1 269 902,78
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 804 079,94	6 495 683,14	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	151 650,84	221 921,33	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	151 650,84	221 921,33	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 326 823,64	1 609 931,92
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 509 776,19	3 482 632,89		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 300 761,11	1 597 177,54
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	6 904 311,88	1 243 458,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 904 311,88	1 243 458,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 509 776,19	3 482 632,89	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 443,24	343 083,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 472 223,47	3 464 770,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 185,80	0,00
	– do 12 miesięcy	2 472 223,47	3 464 770,87	i)	inne	29 820,19	10 636,25
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	26 062,53	12 754,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 396,75	17 147,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 141 370,44	1 716 842,75
c)	inne	3 155,97	714,52	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 141 370,44	1 716 842,75
III	Inwestycje krótkoterminowe	65 283,22	2 637 656,18		– długoterminowe	1 141 370,44	1 716 842,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 283,22	2 637 656,18		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	65 283,22	2 637 656,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 283,22	2 637 656,18				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 369,69	153 472,74				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	26 997 136,99	10 778 609,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	26 997 136,99	10 778 609,32

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych we
Włocławku
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 923 773,27	28 429 904,35
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 999 876,32	28 398 149,61
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-76 103,05	31 754,74
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 387 160,91	1 260 542,83
II	Zużycie materiałów i energii	1 849 829,02	1 719 528,99
	– w tym:		
III	Usługi obce	16 355 686,74	12 758 842,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 018,72	36 539,39
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 802 318,16	9 273 533,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 066 001,89	1 937 420,90
	– emerytalne	892 299,55	854 057,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	183 794,55	236 887,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	190 963,48	1 206 609,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 272 823,69	2 313 284,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	825 696,56	712 875,65
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 447 127,13	1 600 408,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 153 388,24	1 897 014,46
G	Przychody finansowe	126 108,63	135 959,92
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	126 108,63	135 959,92
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	17 089,38	6,92
I	Odsetki, w tym:	0,00	6,92
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	17 089,38	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 262 407,49	2 032 967,46
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 262 407,49	2 032 967,46
	– w tym:		

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku
(dane jednostki)

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)	6 181 931,87	4 148 964,41
	- 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	6 181 931,87	4 148 964,41
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 724 531,53	2 415 978,36
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 737 179,73	-691 446,83
	a) zwiększenie (z tytułu)	9 737 179,73	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- darowizna od organu założycielskiego	9 737 179,73	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	691 446,83
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- korekta zaksięgowania zysku za rok 2021	0,00	691 446,83
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 461 711,26	1 724 531,53
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 424 432,88	356 169,32
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 032 967,46	2 068 263,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 032 967,46	2 068 263,56
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	2 032 967,46	1 376 816,73
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- korekta zaksięgowania zysku za rok 2021	0,00	691 446,83
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 457 400,34	2 424 432,88
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		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
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	2 032 967,46	1 376 816,73
	- 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	2 032 967,46	1 376 816,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 032 967,46	1 376 816,73
5.4.	Strata 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
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 032 967,46	-1 376 816,73
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- <u>podział zysku ustawowo</u>	2 032 967,46	1 376 816,73
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 032 967,46	-1 376 816,73
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 262 407,49	2 032 967,46
	a) zysk netto	1 262 407,49	2 032 967,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 181 519,09	6 181 931,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 181 519,09	6 181 931,87

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Powiatowe Centrum Zdrowia -
Samodzielny Publiczny Zespół
Przychodni Specjalistycznych
we Włocławku
(dane jednostki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
II.	Korekty razem	2 173 728,86	139 453,49
1.	Amortyzacja	1 387 160,91	1 260 542,83
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 323,97	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 178,39	10 683,30
5.	Zmiana stanu rezerw	77 521,04	1 092 026,71
6.	Zmiana stanu zapasów	70 270,49	51 322,02
7.	Zmiana stanu należności	972 856,70	-349 102,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	173 964,56	-571 464,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-499 369,26	-1 354 554,47
10.	Inne korekty	-13 530,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 436 136,35	2 172 420,95
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	11 423,97	200,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100,00	200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 323,97	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	11 323,97	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	11 323,97	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	6 019 933,28	886 327,90
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 006 403,28	885 544,25
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	13 530,00	783,65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 008 509,31	-886 127,90
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	0,00	0,00
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
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	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 572 372,96	1 286 293,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 572 372,96	1 286 293,05
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 637 656,18	1 351 363,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	65 283,22	2 637 656,18
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

A. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

1. Rodzaj prowadzonej działalności, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut jednostki.
2. Księgowość jednostki funkcjonuje na podstawie polityki rachunkowości. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania ustawowe wynikające z art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:
 - wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,
 - inwentaryzacji aktywów i pasywów,
 - zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 lit. d ustawy o rachunkowości i rezerw na przyszłe koszty - wg art. 39 ust. 2 ustawy),
 - ewidencji księgowych
 - w zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości jednostka:
 - a) przestrzegała zasady ciągłości i kontynuacji działalności zgodnie z art. 5 ustawy o rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2024 r.,
 - b) prowadziła księgi rachunkowe, przy użyciu programu komputerowego InfoMedica Plus,
 - c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny zgodnie z art. 6 ustawy o rachunkowości,
 - d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych są sprawdzone i kwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 punkt 6 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. kwalifikowane ekonomicznie przez osoby uprawnione i na tej podstawie dekretowane technicznie do prawidłowego ich ujęcia w księgach rachunkowych.
3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych w roku 2024 do roku 2023.
4. Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu bilansu zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
5. Sprawozdanie finansowe Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku sporządzone jest w złotych i groszach.

I. Wartości Niematerialne i Prawne, oraz Środki Trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, które zaliczane są do aktywów trwałych.
2. Składniki majątkowe, których wartość określana jest od kwoty 3 500,00 zł do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu ich przekazania do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową środków trwałych o niższej wartości, są umarzane w 100 % w momencie zakupu.
3. PCZ - SPZPS stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych – licencje od 20% do 30%. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Wrocławku nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
5. Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Wrocławku posiada w użytkowaniu obce środki trwałe, używane na podstawie umowy dzierżawy.

Wykaz środków trwałych obcych

Środki trwałe obce w dzierżawie				
Lp.	Nazwa firmy	Nazwa środka trwałego	Szt.	Uwagi
1.	2.	3.	4.	6.
1	Audiofon Matyja Sp.k. ul. Aliancka 6 53-014 Wrocław	Tympanometr EasyTymp	1	Umowa dzierżawy zawarta na czas nieokreślony

II. Zapasy

1. Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
2. Zapasy wyceniane są w cenie zakupu (brutto), nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Stany magazynowe i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:
 - materiały w magazynach wycenia się w cenach zakupu;
 - przyjmuje się wycenę wartości stanu końcowego materiałów na podstawie przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu ustalając, że rozchód materiałów tego samego rodzaju i gatunku wycenia się kolejno po cenach tych składników materiałów, które najwcześniej nabyto wg metody „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” tzw. FIFO;
 - dla materiałów medycznych lub jednorazowego sprzętu medycznego przyjmuje się rozchód w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

III. Należności, roszczenia oraz zobowiązania i rezerwy

1. Należności ewidencjonuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego.
2. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
3. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności do 12 miesięcy. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi.
4. W sprawozdaniu finansowym za rok 2024 nie występują zobowiązania długoterminowe.
5. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji poręczeń.

IV. Inwestycje krótkoterminowe

1. Inwestycje wykazane w bilansie, jako inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz w kasie jednostki. Wartość środków pieniężnych na 31.12.2024 r. wyniosła 65 283,22 zł. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie posiada środków pieniężnych w walutach obcych.

V. Kredyty, pożyczki i dotacje

1. Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na dzień 31.12.2024 roku nie posiada kredytu.

VI. Aktywa i rezerwy

1. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego to aktywa, dla których obliczeń stosuje się zasadę ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.
2. Zgodnie z przepisami jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
3. Rezerwy tworzy się na istniejące na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty jest niepewny, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne. Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, w którym okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe. Nie tworzy się rezerwy na pozostałe koszty operacyjne

W Powiatowym Centrum Zdrowia - Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w roku obrotowym 2024 r. zostały utworzone rezerwy na rok 2025 na świadczenia pracownicze, przeglądy urządzeń medycznych oraz koszty związane z konkursem nr FEKP.06.09-IZ.00-159/24 w ramach Działania 6.9 Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną.

VII. Kapitały własne i fundusze specjalne

1. Fundusz (Kapitał) własny jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa i wyceniony według wartości nominalnej.

Tabela 1. Kapitały własne na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 724 531,53	9 737 179,73	0,00	11 461 711,26
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 424 432,88	2 032 967,46	0,00	4 457 400,34

2. Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

Tabela 2. Fundusze specjalne na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 754,38	258 738,15	245 430,00	26 062,53

B. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJACE ISTOTNY WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO.

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie dokonało zmiany metod księgowania w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku.

C. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W trakcie roku 2024 Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku stosowało zasady i metody sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

D. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2024.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat: takie zdarzenia nie miały miejsca.

E. Informacje i objaśnienia do bilansu**1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

Tabela 3. Tabelaryczne zestawienie zmian wartości majątku trwałego (w zł)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Aktualizacja wartości	Pomniejszenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wartości niematerialne i prawne	255 350,00	9 277,40	0,00	0,00	26 525,90	238 101,50
2	Środki trwałe	9 573 056,94	1 476 790,06	0,00	0,00	319 167,13	10 730 679,87
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	74 010,64	0,00	0,00	0,00	0,00	74 010,64
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 357 595,68	0,00	0,00	0,00	6 874,47	2 350 721,21
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 411 196,16	697 947,70	0,00	0,00	0,00	2 109 143,86
	d) środki transportu	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
	e) inne środki trwałe/sprzęt medyczny	5 693 254,46	778 842,36	0,00	0,00	312 292,66	6 159 804,16
3	Środki trwałe w budowie	204 933,37	21 497 499,69	0,00	0,00	1 683 526,98	20 018 906,08
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Tabela 4. Tabelaryczne zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego (w zł)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Aktualizacja wartości	Rozchody	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartości niematerialne i prawne	168 379,38	48 587,84	0,00	23 777,51	193 189,71
2	Środki trwałe	5 582 034,75	1 338 573,07	0,00	319 167,13	6 601 440,69
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 005 308,62	52 532,67	0,00	6 874,47	1 050 966,82
	c) urządzenia techniczne i maszyny	985 529,03	270 117,14	0,00	0,00	1 255 646,17
	d) środki transportu	37 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
	e) inne środki trwałe / sprzęt medyczny	3 554 197,10	1 015 923,26	0,00	312 292,66	4 257 827,70

- 2) Jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
- 3) Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w trakcie roku 2024 nie poniosło kosztów zakończonych prac rozwojowych.
- 4) Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
- 5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzalnych przez Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy przedstawia wykaz środków trwałych obcych (tabela strona 11).
- 6) Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

7) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 5. Stan należności na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Treść	Stan na dzień 01.01.2024	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2024 r.
1	2	3	4	5	6
I. Należności długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe ogółem	3 482 632,89	32 667 931,44	33 640 788,14	0,00	2 509 776,19
<i>1. Należności od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>3. Należności od pozostałych jednostek</i>	3 482 632,89	32 667 931,44	33 640 788,14	0,00	2 509 776,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 464 770,87	32 140 983,10	33 133 530,50	0,00	2 472 223,47
- do 12 miesięcy	3 464 770,87	32 140 983,10	33 133 530,50	0,00	2 472 223,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 147,50	225 724,25	208 475,00	0,00	34 396,75
c) inne	714,52	301 224,09	298 782,64	0,00	3 155,97
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego: nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2024 roku.

PCZ-SPZPS posiada Fundusz Założycielski w wysokości – 11 461 711,26 zł.

9) Dane o zmianie stanu kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny: nie dotyczy.

Tabela 6. Kapitał zapasowy, rezerwowy na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
I. Fundusz zakładu, w tym:	2 424 432,88	2 032 967,46	0,00	4 457 400,34
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nadwartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2024.

Zysk netto Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za rok 2024 wynosi 1 262 407,49 zł.

Tabela 7. Proponowany podział zysku za rok 2024 (w zł)

Lp.	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Zysk netto
1.	Nierozliczony zysk (%), strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	0,00
2.	Zysk netto	1 262 407,49
3.	Proponowany podział, w tym:	1 262 407,49
a)	pokrycie straty	0,00
b)	strata za rok poprzedni	0,00
c)	zwiększenie funduszu zakładowego	1 262 407,49
d)	nagrody i premie	0,00
e)	zasilenie funduszy specjalnych	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

11) Dane o stanie rezerw według ich utworzenia.

Tabela 8. Stan rezerw na koniec 2024 r. (w zł)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiana w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I. Rezerwy na zobowiązania	1 269 902,78	1 390 425,22	1 312 904,18	1 347 423,82
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	747 668,41	1 072 212,22	747 668,41	1 072 212,22
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	747 668,41	1 072 212,22	747 668,41	1 072 212,22
3. Pozostałe rezerwy	522 234,37	318 213,00	565 235,77	275 211,60
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	522 234,37	318 213,00	565 235,77	275 211,60

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu: nie dotyczy

Tabela 9. Tabelaryczne ujęcie zobowiązań długoterminowych (w zł)

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu				
Wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
II. Zobowiązanie długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań: nie dotyczy

Tabela 10. Stan zobowiązań zabezpieczonych na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli w szt.	
	Bo	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne - Cesja kontraktu z NFZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie, oraz czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela 11. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne (w zł)

Wykazy istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	153 472,74	82 856,47	158 959,52	77 369,69
a) ubezpieczenia OC	14 810,00	16 079,00	14 810,00	16 079,00
b) ubezpieczenia majątkowe	19 364,85	30 657,00	36 086,85	13 935,00
c) ubezpieczenia pojazdów	168,00	1 137,00	1 305,00	0,00
d) serwis systemów (SUDON PACS+RIS)	23 976,00	33 210,00	23 976,00	33 210,00
e) prenumeraty	4 384,50	1 504,10	4 447,91	1 440,69
f) inne koszty (przedłużenie licencji Kamsoft, ESET itp.)	84 145,84	269,37	71 710,21	12 705,00
g) remonty i przeglądy okresowe	6 623,55	0,00	6 623,55	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	178 799,76	178 799,76	0,00
a) rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00	0,00
b) ustawowy wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych	0,00	178 799,76	178 799,76	0,00
3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 716 842,75	24 500,00	599 972,31	1 141 370,44
a) dotacje	1 201 588,59	0,00	518 283,16	683 305,43
b) darowizny WOŚP	335 059,16	24 500,00	81 689,15	277 870,01
c) przekazanie dokumentacji na rozbudowę bud. E ze Starostwa Powiatowego	180 195,00	0,00	0,00	180 195,00
d) darowizny (środki ochrony osobistej)	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Tabela 12. Tabełaryczne przedstawienie zobowiązań na dzień 31.12.2024 r. (w zł)

Składniki pasywów wykazanie w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania				
Wyszczególnienie	Nr konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	249-10	0,00	B.II.3.e)	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki		0,00		0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu		0,00		0,00
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	249-03	0,00	B.III.3.c)	0,00
	210	6 904 311,88	B.III.3.d)	6 904 311,88
	224	4 512,00	B.III.3.g)	364 443,24
	226	67 693,00		
	229	292 238,24		
	230	2 185,80	B.III.3h)	2 185,80
	249-07	11 500,00	B.III.3.i)	29 820,19
	249-12	6,36		
	249-27	2,55		
	249-29	18 311,28		
Fundusze specjalne	850-00	26 062,53	B.III.4.	26 062,53
Razem		7 326 823,64		7 326 823,64

16) W przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

17) Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Tabela 13. Zobowiązania warunkowe (w zł)

Wykaz zobowiązań warunkowych							
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku					Stan na 31.12.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia			razem	
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zabezpieczenie. należytego wykonania umowy i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	18 311,28	0,00	0,00	0,00	0,00	18 311,28
udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zabezpieczenia należytego wykonania umowy i wadła	0,00	18 311,28	0,00	0,00	0,00	0,00	18 311,28
indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa przychodów

Tabela 14. Struktura przychodów (w zł)

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów				
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			
	rok 2024 w zł	Struktura %	rok 2023 w zł	Struktura %
1	2	3	4	5
I. Przychody ze sprzedaży	31 848 889,83	99,53	28 230 210,06	99,41
1. świadczeń zdrowotnych w tym:	31 848 889,83	99,53	28 230 210,06	99,41
kontrakty z NFZ	30 342 604,83	94,82	26 813 387,08	94,42
pozostałe usługi medyczne	1 506 285,00	4,71	1 416 822,98	4,99
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	150 986,49	0,47	167 939,55	0,59
wynajem pomieszczeń	150 986,49	0,47	167 939,55	0,59
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (I+II)	31 999 876,32	100,00	28 398 149,61	100,00

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

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

Tabela 15. Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a podatkiem dochodowym (w zł)

Nazwa	Dane za rok bieżący
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 262 407,49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania(trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych w tym:	34 322 705,59
- pozostałe przychody	2 398 932,32
- przychody za świadczone usługi medyczne	31 999 876,32
- zmiana stanów produktów	-76 103,05
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym:	1 030 231,31
- przychody z najmu pomieszczeń	150 986,49
- przychody refaktur za media	25 082,26
- otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela	21 576,00
- darowizny pieniężne	250,00
- przychody z PFRON	225 724,25
- przychody z amortyzacji środków dotowanych	599 972,31
- przychody z de minimis	6 640,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty działalności operacyjnej	33 060 298,10
- koszty operacyjne działalności podstawowej	31 732 809,79
- pozostałe koszty operacyjne, finansowe	1 327 488,31
F. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych) w tym:	1 030 231,31
- koszty amortyzacji środków dotowanych	599 972,31
- koszty wynagrodzeń z PFRON	225 724,25
- koszty de minimis - szkolenie pracowników	6 640,00
- koszty naprawy sprzętu medycznego z ubezpieczeń	21 576,00
- koszty reprezentacji i reklamy	19 285,30
- pozostałe koszty rodzajowe	1 400,44
- niezakończone sprawy sądowe - pracownicze	3 876,00
- kary finansowe	4 479,87
- koszty refaktur	26 953,05
- zmiana stanów produktów	-76 103,05
- pozostałe koszty najmu	196 427,14
G. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	0,00
H. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	0,00
I.Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
J. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
K. Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00

Uwagi: art. 17 ust. 1 pkt. 4 o PDOP przeznaczony na cele statutowe.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

- 7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy
- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwale: nie dotyczy
- 10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

Tabela 16. Struktura środków pieniężnych (w zł)

Struktura środków pieniężnych		
Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Środki pieniężne w kasie	18 406,73	5 863,83
Środki pieniężne na rachunku bieżącym	2 603 189,68	14 683,19
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym	3 305,39	362,39
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym	0,00	18 311,28
Środki pieniężne na rachunku pomocniczym - fundusze specjalnej	12 754,38	26 062,53
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00
Ogółem	2 637 656,18	65 283,22

11) Zatrudnienie według stanu na dzień 31.12.2024 r.

Tabela 17. Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2024	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	111,920	98,680	13,240	126,580
w tym:				
Lekarze	2,330	1,000	1,330	3,000
Mgr analityk	0,000	0,000	0,000	0,800
Pielęgniarki	26,330	26,330	0,000	30,960
Położne	2,000	2,000	0,000	2,080
Technicy RTG	4,125	4,125	0,000	3,240
Pozostały personel medyczny	29,625	27,545	2,080	32,500
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	36,720	27,890	8,830	40,920
Pracownicy gospodarczy i obsługi	10,790	9,790	1,000	13,080

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

12) Przeciętne wynagrodzenie w roku 2024 w poszczególnych grupach zawodowych

Tabela 18. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2024 (w zł)

LP.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	Lekarze	161 995,47	14 973,39
2	Mgr pielęgniarstwa	1 105 750,77	92 145,90
3	Pielęgniarki	560 382,80	46 698,57
4	Licencja pielęgniarstwa, położnictwa	1 170 138,26	101 875,28
5	Technik radiologii	274 174,93	22 847,91
6	Mgr fizjoterapii	582 113,47	48 509,46
7	Mgr logopedii	244 024,32	20 335,36
8	Mgr pedagogiki	230 215,44	19 184,62
9	Mgr psychologii	157 237,44	20 510,16
10	Mgr rehabilitacji ruchowej	532 705,66	44 392,14
11	Technicy fizjoterapii	564 437,11	47 036,43
12	Technicy masażyści	149 239,41	12 436,62
13	Personel administracji, ekonomiczny	2 517 924,53	230 221,01
14	Pozostały personel medyczny	551 942,95	49 634,03
15	Pracownicy gospodarczy i obsługi	705 859,12	65 211,91
16	Odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	165 101,54	
Razem wynagrodzenia z umów o pracę		9 673 243,22	
12	Umowy zlecenia	358 195,30	
Razem wynagrodzenia		10 031 438,52	

Analiza ekonomiczno-finansowa

Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu

Przychodni Specjalistycznych we Włocławku

za rok 2024

Podstawa prawna:

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12.04.2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832).

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Tabela 1. Fragment aktywów z bilansu na dzień 31.12.2024 r. i 31.12.2023 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

AKTYWA		stan	
		31.12.2024	31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	24 193 057,05	4 282 926,18
I	Wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 148 145,26	4 195 955,56
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 804 079,94	6 495 683,14
I	Zapasy	151 650,84	221 921,33
II	Należności krótkoterminowe	2 509 776,19	3 482 632,89
II	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	65 283,22	2 637 656,18
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 369,69	153 472,74
AKTYWA RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32

Tabela 2. Fragment pasywów z bilansu na dzień 31.12.2024 r. i 31.12.2023 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

PASywa		stan	
		31.12.2024	31.12.2023
A.	KAPITAŁ WŁASNY	17 181 519,09	6 181 931,87
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	15 919 111,60	4 148 964,41
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 815 617,90	4 596 677,45
I	Rezerwy na zobowiązania	1 347 423,82	1 269 902,78
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 326 823,64	1 609 931,92
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 141 370,44	1 716 842,75
PASYWA RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32

Tabela 3. Informacja dodatkowa do analizy wskaźnikowej wg stanu za rok 2024 i 2023 w złotych

Lp.	Informacje dodatkowe	Rok	
		2024	2023
1.	Suma aktywów	26 997 136,99	10 778 609,32
2.	Kapitał własny	17 181 519,09	6 181 931,87
3.	Stan zapasów	151 650,84	221 921,33
4.	Stan należności z tytułu dostaw i usług	2 472 223,47	3 464 770,87
5.	Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	6 904 311,88	1 243 458,23

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Tabela 4. Fragment rachunku zysków i strat za 2024 r. i 2023 r. do analizy wskaźnikowej w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31 923 773,27	28 429 904,35
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 923 773,27	28 429 904,35
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13
I-VII.	Koszty działalności operacyjnej	31 732 809,79	27 223 295,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	190 963,48	1 206 609,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 272 823,69	2 313 284,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 310 398,93	1 622 879,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 153 388,24	1 897 014,46
G.	Przychody finansowe	126 108,63	135 959,92
H.	Koszty finansowe	17 089,38	6,92
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	1 262 407,49	2 032 967,46
J.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 262 407,49	2 032 967,46
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L)	1 262 407,49	2 032 967,46

Tabela 5. Wskaźniki struktury i dynamiki w złotych

AKTYWA		stan		struktura		dynamika
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	2023=100
A.	AKTYWA TRWAŁE	24 193 057,05	4 282 926,18	89,61	39,74	564,87
I	Wartości niematerialne i prawne	44 911,79	86 970,62	0,17	0,81	51,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 148 145,26	4 195 955,56	89,44	38,93	575,51
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 804 079,94	6 495 683,14	10,39	60,26	43,17
I	Zapasy	151 650,84	221 921,33	0,56	2,06	68,34
II	Należności krótkoterminowe	2 509 776,19	3 482 632,89	9,30	32,31	72,07
II	Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	65 283,22	2 637 656,18	0,24	24,47	2,48
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 369,69	153 472,74	0,29	1,42	50,41
AKTYWA RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32	100,00	100,00	250,47

PASywa		stan		struktura		dynamika
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	2023=100
A.	KAPITAŁ WŁASNY	17 181 519,09	6 181 931,87	63,64	57,35	277,93
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	15 919 111,60	4 148 964,41	58,97	38,49	383,69
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	zysk (strata) netto	1 262 407,49	2 032 967,46	4,68	18,86	62,10
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 815 617,90	4 596 677,45	36,36	42,65	213,54
I	Rezerwy na zobowiązania	1 347 423,82	1 269 902,78	4,99	11,78	106,10
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 326 823,64	1 609 931,92	27,14	14,95	455,10
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 141 370,44	1 716 842,75	4,23	15,92	66,48
PASywa RAZEM		26 997 136,99	10 778 609,32	100,00	100,00	250,47

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Jednostka w 2024 r. regulowała wszystkie zobowiązania w terminach ich wymagalności. Większość należności wpływała w terminach zapadalności, a należności przeterminowane były monitowane poprzez wezwania do zapłaty.

Aktywa ogółem w 2024 r. w stosunku do 2023 r. wykazały wzrost o 250,47%. W pozycji aktywa trwałe odnotowano zwiększenie o 564,87%, a w aktywach obrotowych odnotowano zmniejszenie o 56,83%.

Pasywa w pozycji kapitały własne w stosunku do roku poprzedniego zwiększyły się o 277,93% (darowizna z organu założycielskiego i dodatni wynik finansowy). Pozycje zobowiązania i rezerwy zwiększyły się o 213,54%, a w szczególności zobowiązania krótkoterminowe o 455,10%.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej w 2024 r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I Wskaźniki zyskowności					
Wskaźnik zyskowności netto (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	3,68%	4
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0	3,37%	4
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	od 0,0% do 3,0%	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	6,68%	5
	Średni stan aktywów	od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Razem wskaźniki zyskowności		Maksymalna ocena pkt	15	Uzyskano	13

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

II. Wskaźniki płynności					
Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy — krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,60	0	0,31	0
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
	Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 1,50 do 3,00	12		
		powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe — należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) — zapasy	poniżej 0,50	0	0,30	0
		od 0,50 do 1,00	8		
	Zobowiązania krótkoterminowe — zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 1,00 do 2,50	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
	Razem wskaźniki płynności		Maksymalna ocena pkt	25	Uzyskano

III Wskaźniki efektywności					
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	34	3
		od 45 dni do 60 dni	2		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	47	7
		od 61 dni do 90 dni	4		
	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	powyżej 90 dni	0		
Razem wskaźniki efektywności		Maksymalna ocena pkt	10	Uzyskano	10

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

IV. Wskaźniki zadłużenia					
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40%	10	32,13%	10
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
	Aktywa razem	powyżej 80%	0		
Wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	od 0,00 do 0,50	10	0,50	10
		od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
	Fundusz własny	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
Razem wskaźniki zadłużenia		Maksymalna ocena pkt	20	Uzyskano	20
Suma uzyskanych punktów					43

Zmiana poszczególnych wskaźników na przestrzeni lat

Lp.	Nazwa wskaźnika	2024	2023	2022
1	Wskaźnik zyskowności netto (%)	3,68%	6,58%	5,61%
2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,37%	6,17%	5,31%
3	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,68%	20,56%	15,32%
4	Wskaźnik bieżącej płynności	0,31	2,2	3,32
5	Wskaźnik szybkiej płynności	0,30	2,13	3,13
6	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	42	37
7	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	47	13	12
8	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32,13%	26,72%	26,22%
9	Wskaźnik wypłacalności	0,50	0,47	0,57

Na podstawie powyższych wskaźników jednostka uzyskała łączny wynik 43 punktów (61,43%) na maksymalną ilość 70 pkt oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia.

Wskaźniki zyskowności, tj. zyskowności netto, zyskowności z działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów ustalone dla jednostki wyniosły 13 pkt, jest to dobra ocena, w badanym okresie jednostka wygenerowała zysk netto w kwocie 1 262 407,49.

Wskaźniki efektywności osiągnęły maksymalną ilość punktów, tj. 10 pkt.

Wskaźniki zadłużenia osiągnęły 20 pkt oceny.

Wskaźniki płynności wskazują w jakim stopniu jednostka jest w stanie pokryć część zaciągniętych zobowiązań posiadanymi środkami pieniężnymi, jednak należy pamiętać, że brak środków pieniężnych nie musi oznaczać kłopotów finansowych podmiotu, a jedynie tymczasowe ograniczenie wydatków. Zaistniała sytuacja wynika z ciągłego rozwoju Jednostki poprzez inwestycje w nowy sprzęt medyczny.

Wyliczone wskaźniki ekonomiczno-finansowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wskazują na stabilną sytuację finansową Powiatowego Centrum Zdrowia – Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024

Powiatowe Centrum Zdrowia – Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku podlega badaniu sprawozdania finansowego za rok 2024 przez biegłego rewidenta według art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zgodnie z uchwałą nr LX/455/23 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 9 listopada 2023 r. badanie przeprowadzi APS Biuro Audytorsko-Rachunkowe Sp. z o.o. ul. Rakowiecka 34/14, 02-352 Warszawa.

Data sporządzenia: 07.03.2025 r.

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, Dz. U. z 2024 r. poz. 619, 1685, 18630) roczne sprawozdanie Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest organ tworzący. Sprawozdanie finansowe, w tym bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa oraz sprawozdanie z działalności, zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną przy Powiatowym Centrum Zdrowia - Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku uchwałą nr 13/2025 z dnia 13 marca 2025 roku. Wykazany dodatni wynik finansowy i analiza sytuacji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia - Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok pozwala stwierdzić, że jednostka prowadzi właściwą gospodarkę finansową i inwestycyjną.

Biorąc powyższe uzasadnienie, wnoszę o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.