

**UCHWAŁA NR VIII/33/2025
RADY POWIATU KŁODZKIEGO**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej"
w Kłodzku za rok 2024**

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku *o samorządzie powiatowym* (Dz.U.2024.107 t.j.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* (Dz.U.2023.120 t.j.) **Rada Powiatu Kłodzkiego postanawia:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku za rok 2024, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kłodzkiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-05-30

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: "ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ" W KŁODZKU

Siedziba

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: KŁODZKI

Gmina: KŁODZKO

Miejscowość: KŁODZKO

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: KŁODZKI

Gmina: KŁODZKO

Nazwa ulicy: SZPITALNA

Numer budynku: 1a

Nazwa miejscowości: KŁODZKO

Kod pocztowy: 57-300

Nazwa urzędu pocztowego: KŁODZKO

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

Identyfikator podatkowy NIP: 8831598671

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000058460

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Biegły rewident: Krystyna Adamska

Wygenerowano ze strony <https://www.pibr.org.pl>, 2025-05-30 12:11, ostatnia aktualizacja czytnika: 14 lutego 2020 r.

strona 1 z 16

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za 2024 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Stawka amortyzacyjna wynosi 50% w stosunku rocznym lub zgodnie z okresem trwającej umowy na wykorzystywanie licencji.

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe są wyceniane według cen zakupu lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. Ustalona wartość dla jednorazowej amortyzacji środka trwałego to 10.000 zł.

Stawka amortyzacji zgodna z Klasyfikacją Środków Trwałych zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - zakup materiałów w momencie przekazania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu i odpisy aktualizujące).

Materiały wycenia się wg cen zakupu.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się w walucie polskiej w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Utworzona jest rezerwa na:

- świadczenie pracownicze:

* odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe, pośmiertne

- pozostałe rezerwy :

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów zgodnie z regulacjami ustawy o działalności leczniczej wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, a także otrzymanych nieodpłatnie, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. W dniu 15 września przez miasto Kłodzko, przeszła powódź, w wyniku której uległy zniszczeniu i podtopieniu budynki, budowle oraz teren szpitala w Kłodzku. Skutki tych zdarzeń ujmowane będą w księgach rachunkowych jako pozostałe koszty i przychody operacyjne. Do ewidencji księgowej zdarzeń losowych stosuje się konta 76-1-xxx "Pozostałe koszty operacyjne" oraz 76-0-xxx "Pozostałe przychody operacyjne". Konta te służą ewidencji kosztów i przychodów pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wersji porównawczej Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, tj. bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Wynik finansowy za 2024 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny kosztów .

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	56 182 617,41	52 503 055,61
Aktywa trwałe	31 558 033,80	30 677 489,82
Wartości niematerialne i prawne	40 039,04	132 543,21
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	40 039,04	132 543,21
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	31 491 003,95	30 506 058,11
Środki trwałe	31 388 960,83	30 256 143,32
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 028 550,13	3 028 550,13
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 216 639,54	18 527 085,21

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
urządzenia techniczne i maszyny	1 122 814,10	1 591 284,67
środki transportu	3 198 674,79	1 916 337,54
inne środki trwałe	5 822 282,27	5 192 885,77
Środki trwałe w budowie	102 043,12	249 914,79
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	26 990,81	38 888,50
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	26 990,81	38 888,50
w jednostkach powiązanych	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	26 990,81	38 888,50
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	26 990,81	38 888,50
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	24 624 583,61	21 825 565,79
Zapasy	4 035 775,23	3 127 579,89
Materiały	4 035 775,23	3 094 192,97
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	33 386,92
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	18 292 708,35	14 909 082,60
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	18 292 708,35	14 909 082,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 059 129,52	13 701 416,18
- do 12 miesięcy	17 059 129,52	13 701 416,18

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	361 736,00	258 260,03
inne	743 394,39	791 117,88
dochodzone na drodze sądowej	128 448,44	158 288,51
Inwestycje krótkoterminowe	1 892 012,83	3 384 961,35
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 892 012,83	3 384 961,35
w jednostkach powiązanych	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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 892 012,83	3 384 961,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	773 201,83	2 442 517,56
- inne środki pieniężne	1 118 811,00	942 443,79
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 087,20	403 941,95
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	56 182 617,41	52 503 055,61
Kapitał (fundusz) własny	-37 762 466,22	-43 164 789,81
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 120 321,52	17 120 321,52

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60 285 111,33	-50 926 306,74
Zysk (strata) netto	5 402 323,59	-9 358 804,59
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	93 945 083,63	95 667 845,42
Rezerwy na zobowiązania	20 344 727,00	20 524 025,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 344 727,00	20 524 025,00
- długoterminowa	16 115 838,00	15 700 979,00
- krótkoterminowa	4 228 889,00	4 823 046,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	8 614 275,92	10 535 979,57
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	8 614 275,92	10 535 979,57
kredyty i pożyczki	6 834 491,02	8 136 574,30
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	1 779 784,90	2 399 405,27

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania krótkoterminowe	46 450 543,16	47 559 603,77
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	45 670 258,97	46 744 124,24
kredyty i pożyczki	10 349 710,13	11 736 111,04
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 007 858,72	17 842 384,95
– do 12 miesięcy	19 007 858,72	17 842 384,95
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 062 070,10	9 586 303,50
z tytułu wynagrodzeń	6 202 136,88	5 469 935,41
inne	2 048 483,14	2 109 389,34
Fundusze specjalne	780 284,19	815 479,53
Rozliczenia międzyokresowe	18 535 537,55	17 048 237,08
Inne rozliczenia międzyokresowe	18 535 537,55	17 048 237,08

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	12 859 216,40	13 144 836,66
- krótkoterminowe	5 676 321,15	3 903 400,42

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	186 310 161,06	147 832 948,71
Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 130 717,81	151 648 499,91
usług	186 130 717,81	151 648 499,91
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	179 443,25	-3 815 551,20
Koszty działalności operacyjnej	182 509 345,21	159 045 307,53
Amortyzacja	5 652 317,94	4 982 479,48
Zużycie materiałów i energii	24 341 094,37	20 172 569,57
Usługi obce	32 693 727,05	29 199 457,37
Podatki i opłaty, w tym:	493 238,41	439 657,05
Wynagrodzenia	98 355 595,41	85 929 386,59
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 394 028,71	17 705 587,84
- emerytalne	8 991 517,20	7 892 112,26
Pozostałe koszty rodzajowe	579 343,32	616 169,63
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 800 815,85	-11 212 358,82
Pozostałe przychody operacyjne	8 747 833,96	7 172 989,68
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26 500,00	0,00
Dotacje	3 771 996,39	3 404 369,47
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 633,67	0,00
Inne przychody operacyjne	4 943 703,90	3 768 620,21
Pozostałe koszty operacyjne	4 461 430,52	2 683 977,72

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 060,52	7 562,02
Inne koszty operacyjne	4 456 370,00	2 676 415,70
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 087 219,29	-6 723 346,86
Przychody finansowe	154 861,96	186 632,57
Odsetki, w tym:	154 861,96	186 632,57
Koszty finansowe	2 839 757,66	2 822 090,30
Odsetki, w tym:	2 673 122,01	2 708 813,40
Inne	166 635,65	113 276,90
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 402 323,59	-9 358 804,59
Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 402 323,59	-9 358 804,59

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-43 164 789,81	-25 471 749,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-8 334 236,04
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-43 164 789,81	-33 805 985,22
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 120 321,52	17 120 321,52
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 120 321,52	17 120 321,52
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-60 285 111,33	-36 986 384,31
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-50 926 306,74	-36 986 384,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-8 334 236,04

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-50 926 306,74	-45 320 620,35
zwiększenie (z tytułu)	-9 358 804,59	-5 605 686,39
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	9 358 804,59	5 605 686,39
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-60 285 111,33	-50 926 306,74
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-60 285 111,33	-50 926 306,74
Wynik netto	5 402 323,59	-9 358 804,59
zysk netto	5 402 323,59	0,00
strata netto	0,00	-9 358 804,59
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-37 762 466,22	-43 164 789,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-37 762 466,22	-43 164 789,81

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	5 402 323,59	-9 358 804,59
Korekty razem	-1 934 303,76	7 962 409,59
Amortyzacja	5 652 317,94	4 982 479,48
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 786 246,25	1 862 032,38
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	26 500,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-179 298,00	11 869 729,00
Zmiana stanu zapasów	-908 195,34	-578 235,63
Zmiana stanu należności	-3 385 625,75	-4 271 944,76
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	277 340,30	4 945 748,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 373 941,58	-3 427 639,28
Inne korekty	-3 829 647,58	-7 419 759,69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 468 019,83	-1 396 395,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	36 500,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 500,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	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	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	4 686 617,99	3 179 981,64
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 638 647,99	3 179 981,64
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	47 970,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-4 650 117,99	-3 179 981,64

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 861 096,80	10 101 119,04
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	8 000 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	2 861 096,80	2 101 119,04
Wydatki	3 171 947,16	4 285 643,44
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1 386 400,91	2 423 611,06
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	1 785 546,25	1 862 032,38
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-310 850,36	5 815 475,60
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 492 948,52	1 239 098,96
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 492 948,52	1 239 098,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 384 961,35	2 145 862,39
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 892 012,83	3 384 961,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 203 381,58	1 039 097,20

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
Informacja

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 402 323,59
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 939 044,48
z innych źródeł przychodów	4 939 044,48
Dotacje otrzymane z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 47)	2 861 096,80
z innych źródeł przychodów	2 861 096,80
Dotacji związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	2 077 947,68
z innych źródeł przychodów	2 077 947,68
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 428 274,13
z innych źródeł przychodów	3 428 274,13
Odsetki naliczone, lecz nie otrzymane (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	10 871,45
z innych źródeł przychodów	10 871,45
Rozwiązane rezerwy (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 5a)	3 417 402,68
z innych źródeł przychodów	3 417 402,68
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 345 458,22
z innych źródeł przychodów	4 345 458,22
Amortyzacja aktywów trwałych sfinansowanych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48)	2 056 006,26
z innych źródeł przychodów	2 056 006,26
Koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 17)	1 317 668,39
z innych źródeł przychodów	1 317 668,39
Kary umowne i odszkodowania (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	184 272,63

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	184 272,63
Koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	2 240,30
z innych źródeł przychodów	2 240,30
Odszkodowania pacjentów, (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 18)	573 424,30
z innych źródeł przychodów	573 424,34
Pozostałe renty (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57b)	202 906,34
z innych źródeł przychodów	202 906,34
Wpłaty na organizacje związkowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	8 940,00
z innych źródeł przychodów	8 940,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	987 423,98
z innych źródeł przychodów	987 423,98
Naliczone lecz nie zapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	299 043,65
z innych źródeł przychodów	299 043,65
Niewypłacone w terminie wynagrodzenia (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	93 320,91
z innych źródeł przychodów	93 320,91
Nieopłacone w terminie składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	595 059,42
z innych źródeł przychodów	595 059,42
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 157 469,62
z innych źródeł przychodów	3 157 469,62
Zapłacone odsetki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	154 789,27
z innych źródeł przychodów	154 789,27
Wypłacone wynagrodzenia z lat ubiegłych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	318 785,20
z innych źródeł przychodów	318 785,20
Zapłacone składki ZUS z lat ubiegłych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	2 683 895,15
z innych źródeł przychodów	2 683 895,15
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	789 582,40

	Rok bieżący
z innych źródeł przychodów	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00



Raport weryfikacji

Wynik	WAŻNY/PRAWIDŁOWY
Wynik przetwarzania	Zakończono
Skrót pliku z dokumentem	25cc5f208664967dbac544a9b4189f3751976163
Skrót pliku z podpisem	2afbe42f18bae2fd1f033fd1376f5845bdc74a98
Nazwa pliku z podpisem	XML-10.xml.xades
Identyfikator weryfikacji	51B38D5952601ED15EB29E12295B20997140656E

Lista podpisów

Podpis nr 1

Status weryfikacji podpisu	WAŻNY/PRAWIDŁOWY
Data i czas wykonania podpisu	2025-05-30 10:44:53 GMT+02:00
Data i czas weryfikacji podpisu	2025-05-30 10:49:59 GMT+02:00
Format podpisu	XAdES
Poziom podpisu	T (Podpis ze znacznikiem czasu)
Certyfikat podpisującego	kwalifikowany

Walidacja znacznika czasu
Status certyfikatu
Data i czas wykonania podpisu
Podpisujący

Lista znaczników czasu

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
2025-05-30 10:44:54 GMT+02:00
OID.2.5.4.97=VATPL-5170359458, CN=Certum QTST 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL

Ścieżka certyfikacji

Certyfikat podpisującego

Walidacja certyfikatu
Status certyfikatu
Wystawiony dla

Wystawiony przez
Ważny od
Ważny do
Data wystawienia CRL/OCSP
Numer seryjny

Certyfikat wystawcy

Walidacja certyfikatu
Status certyfikatu
Wystawiony dla
Wystawiony przez
Ważny od
Ważny do
Numer seryjny

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
C=PL, surname=Kostrzewska, givenName=Bogusława, CN=Bogusława Kostrzewska
CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
2023-03-23 22:45:14 GMT+01:00
2026-03-22 22:45:14 GMT+01:00
2025-05-30 10:49:54 GMT+02:00
e31e4f1c5ddf030604baadcf883e7d5

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, O=Narodowy Bank Polski, C=PL
2017-03-15 11:17:34 GMT+01:00
2028-03-16 00:59:59 GMT+01:00
7c8490c833d798a784dbfb588768233f6ebbf47f

Podpis nr 2

Status weryfikacji podpisu	WAŻNY/PRAWIDŁOWY
Data i czas wykonania podpisu	2025-05-30 10:45:39 GMT+02:00

Data i czas weryfikacji podpisu
Format podpisu
Poziom podpisu
Certyfikat podpisującego

2025-05-30 10:49:59 GMT+02:00
XAdES
T (Podpis ze znacznikiem czasu)
kwalifikowany

Walidacja znacznika czasu
Status certyfikatu
Data i czas wykonania podpisu
Podpisujący

Lista znaczników czasu

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
2025-05-30 10:45:41 GMT+02:00
OID.2.5.4.97=VATPL-5170359458, CN=Certum QTST 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL

Ścieżka certyfikacji

Certyfikat podpisującego

Walidacja certyfikatu
Status certyfikatu
Wystawiony dla

Wystawiony przez
Ważny od
Ważny do
Data wystawienia CRL/OCSP
Numer seryjny

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
C=PL, surname=Radziejewska, givenName=Jadwiga, CN=Jadwiga Radziejewska
CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
2024-02-09 14:25:36 GMT+01:00
2027-02-23 23:59:59 GMT+01:00
2025-05-30 10:45:25 GMT+02:00
233855cb0c03353347e4e31242c8c076

Certyfikat wystawcy

Walidacja certyfikatu
Status certyfikatu
Wystawiony dla
Wystawiony przez
Ważny od
Ważny do
Numer seryjny

WAŻNY/PRAWIDŁOWY
WAŻNY
CN=Certum QCA 2017, O=Asseco Data Systems S.A., C=PL
CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, O=Narodowy Bank Polski, C=PL
2017-03-15 11:17:34 GMT+01:00
2028-03-16 00:59:59 GMT+01:00
7c8490c833d798a784dbfb588768233f6ebbf47f

Uzasadnienie

Podmiot leczniczy ZOZ w Kłodzku prowadzi działalność gospodarczą od 10 sierpnia 1998 roku, a jego rachunkowość podlega reżimowi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 t.j.). Ustawa ta stanowi, iż kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 m-cy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy (art. 52 ust. 1 ustawy). Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego (art. 53 ust. 1 ustawy). Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, spełniły co najmniej dwa warunki z wymienionych w powyższym przepisie. Sprawozdanie finansowe podlega złożeniu w sądzie rejestrowym w ciągu 15 dni od zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz z odpisem uchwały organu zatwierdzającego o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania i podziale zysku lub pokryciu straty oraz opinią biegłego rewidenta, jeżeli podlegało badaniu (art. 69 ust. 1 ustawy).

Zgodnie z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2025.450 t.j.) nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. Zgodnie z art. 121 ust. 4 ustawy kontrola i ocena, obejmują w szczególności: 1) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych; 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi; 3) gospodarkę finansową. Sprawozdanie finansowe za 2024 r. SP ZOZ w Kłodzku spełniało warunki badania sprawozdania finansowego (określone w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

Na podst. art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości Rada Powiatu Kłodzkiego podjęła uchwałę nr XIII/97/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Kłodzkiego nr XII/83/2023 z dnia 29 listopada 2023 roku w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do zbadania sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego „Zespół Opieki Zdrowotnej” w Kłodzku za lata 2023 i 2024, na mocy której zawarta została umowa z Firmą Weryfikator Plus Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Bohaterów Westerplatte 11 w Zielonej Górze. Zgodnie z art. 48 ust.2 pkt 2) lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2025.450 t.j.) Rada Społeczna podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku w dniu 2 czerwca 2025 roku uchwałą nr 17/2025 pozytywnie zaopiniowała przyjmowane niniejszą uchwałą sprawozdanie.

Dyrektor SP ZOZ w Kłodzku przedłożył sprawozdanie finansowe podmiotowi tworzącemu. W celu spełnienia wymogów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, konieczne jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego SP ZOZ w Kłodzku.

Przewodniczący Rady Powiatu Kłodzkiego

Zbigniew Łopusiewicz



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	VIII/33/2025
Data dokumentu	2025-06-25
Organ wydający	Rada Powiatu Kłodzkiego
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego podmiotu leczniczego "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku za rok 2024
Identyfikator dokumentu	96C4DF7F-D445-4761-88CE-2DF3FE2FA5D0

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1126980466
Numer seryjny	2E5AA5F6CD1EFD03536B3133C3D4AC22C5FA6236
Osoba podpisująca	Zbigniew Łopusiewicz
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	25.06.2025 10:15:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL