

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej
z dnia.....

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej za 2024 rok

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1907) oraz art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295, z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863 oraz z 2025 r. poz. 1218) Rada Powiatu Rawskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) bilans;
- 3) rachunek zysków i strat;
- 4) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok, zamykające się sumą bilansową, po stronie aktywów i pasywów w kwocie 41.439.350,58 *zł* i wynikiem finansowym, ze stratą netto w kwocie 8.926.785,60 zł.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Rawskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

radca prawny
Arkadiusz Ochocki
66-116-1842

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej jest Rada Powiatu Rawskiego. Tak więc podjęcie niniejszej uchwały jest spełnieniem ustawowego obowiązku.

Ponieważ SPZOZ spełnia przesłanki do badania sprawozdania finansowego za 2024 rok, określone w art. 64, ust. 1 pkt 4 cytowanej wyżej ustawy, niniejsze sprawozdanie zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego SPZOZ w Rawie Mazowieckiej za 2024 rok zostało dołączone do przedmiotowego sprawozdania.

STAROSTA

Adrian Galach


DYREKTOR
Wydziału Polityki Społecznej
Jaromir Tomaszewski



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RAWIE MAZOWIECKIEJ
ZA 2024 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 96-200 Rawa Mazowiecka, ulica Warszawska 14.

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Świadczenie usług zdrowotnych i promocji zdrowia w zakresie:

- *Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Przychodni Rejonowej ul. Niepodległości 8*

- lekarz POZ

- pielęgniarka POZ

- położna POZ

- pielęgniarka szkolna

- medycyna pracy

- *Podstawowej Opieki Zdrowotnej Biała Rawska ul. Mickiewicza 25*

- lekarz POZ

- pielęgniarka POZ

- położna POZ

- pielęgniarka szkolna

- *Lecznictwa zamkniętego w Szpitalu Św. Ducha ul. Warszawska 14*

- oddział chorób wewnętrznych

- oddział chirurgii ogólnej, urologicznej i onkologicznej

- oddział położniczo- ginekologiczno- noworodkowy

- oddział pediatryczny

- oddział gruźlicy i chorób płuc

- oddział anestezjologii i intensywnej terapii

- oddział chirurgii jednego dnia – okulistyka

- oddział chirurgii jednego dnia – ortopedia

- oddział chirurgii jednego dnia - urologia

- izba przyjęć

- nocna i świąteczna opieka lekarska

- *Pracowni diagnostycznych*

- pracownia tomografii komputerowej

- pracownia kolonoskopii
- pracownia gastrokopii
- pracownia RTG
- pracownia USG
- pracownia rezonansu magnetycznego
- pracownia bronchoskopii
- pracownia spirometrii
- pracownia EKG
- laboratorium analityczne
- *Poradni specjalistycznych*
 - poradnia położniczo- ginekologiczna
 - poradnia chirurgiczna
 - poradnia ortopedyczna
 - poradnia gruźlicy i chorób płuc
 - poradnia okulistyki dziecięcej
 - poradnia leczenia uzależnień i współuzależnień
 - poradnia onkologiczna
 - poradnia kardiologiczna
 - poradnia urologiczna
 - poradnia okulistyczna dla dorosłych
 - ośrodek środowiskowej opieki psychologicznej i psychoterapeutycznej dla dzieci i młodzieży – I poziom referencyjny

3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod Nr KRS 0000174011 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 23.09.2003 roku (numer REGON: 750081271, numer NIP: 835-13-28-753). Na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia z dnia 30.12.2020 roku została dokonana zmiana siedziby i adresu podmiotu z ul. Niepodległości numer 8 , 96-200 poczta Rawa Mazowiecka na ul. Warszawska numer 14, 96-200 poczta Rawa Mazowiecka.

4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Jednostka dokonała oceny występowania istotnej niepewności w kontekście ujemnych wyników finansowych oraz niezdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Do okoliczności, stwarzających zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności należy zaliczyć znaczne zadłużenie zakładu powstałe w poprzednich latach jego działalności, pogorszenie efektywności ekonomiczno – finansowej. Od dnia 01.01.2014 r. do 12.07.2018 r. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej prowadził działalność tylko w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej oraz Medycyny Pracy i Medycyny Szkolnej. Od 13.07.2018 r. po wypowiedzeniu umowy dzierżawy firmie AMG Centrum Medyczne Sp. z o.o. wznowił działalność w zakresie lecznictwa zamkniętego i poradni specjalistycznych. Zdaniem Kierownika Jednostki nie są to wystarczające przesłanki do uznania, że działalność nie będzie kontynuowana. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest instytucją powołaną w celu świadczenia usług publicznych polegających na zabezpieczeniu każdego chorego w sytuacji zagrażającej życiu lub zdrowiu oraz zabezpieczeniu świadczeń zdrowotnych na danym terenie. W czerwcu 2024 roku uruchomiono pracownię rezonansu. SP ZOZ uczestniczy w realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu „Dobra postawa to podstawa”. Są to działania finansowane ze środków zewnętrznych i nie wchodzą w zakres świadczeń finansowanych przez NFZ. SP ZOZ współpracuje z Urzędem Miasta w zakresie prowadzenia Punktu Informacyjno - Konsultacyjnego dla osób dotkniętych przemocą. W ramach punktu realizowana jest pomoc psychologiczna, prawna oraz pracownika socjalnego dla ofiar przemocy. Dostęp do środków UE umożliwi dalsze wsparcie pacjentów i świadczenie usług zdrowotnych w zakresie jaki może świadczyć szpital i poradnie specjalistyczne

W roku 2023 Zarząd Powiatu Rawskiego przekazał w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie

Mazowieckiej nowo wybudowany, w pełni wyposażony 2 kondygnacyjny pawilon szpitalny przy ulicy Warszawskiej 14. Budynek posiada funkcję bloku operacyjnego z centralną sterylizacją narzędzi, salą wybudzeniową i Oddziałem Intensywnej Terapii z niezbędnym zapleczem szatniowym i socjalnym, łącznikami służącymi komunikacji z istniejącymi budynkami. Wartość przekazanego majątku to kwota 15 879 003,62 zł. Ponadto Powiat Rawski przekazał na podstawie umowy darowizny sprzęt medyczny stanowiący wyposażenie tego budynku służący realizacji zadań statutowych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej związanych z ochroną zdrowia i życia ludzi na łączną wartość 4 954 067,33 zł.

W dniu 12.03.2024 r. Powiat Rawski przekazał nieodpłatnie inwestycję w formie remontu 225,4 m² chodnika pomiędzy budynkami szpitala. Wartość przekazanego majątku wyniosła 32.612,18 zł.

W dniu 06.03.2024 r. w związku z zakończeniem realizacji zadania inwestycyjnego „Termomodernizacja kompleksu budynków szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej” Powiat Rawski przekazał nieodpłatnie inwestycję. Wartość przekazanego majątku wyniosła 2 573 065,69 zł.

W dniu 27.05.2024 r. Szpital otrzymał w formie darowizny od Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych rezonans magnetyczny o wartości 5 343 405,63 zł. Dzięki temu od lipca 2024 r. do grudnia 2024 r. zostało wykonanych około 3 000 badań.

We wrześniu i grudniu 2024 roku Szpital otrzymał w formie darowizny od Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy sprzęt medyczny oraz komputer o łącznej wartości 291 893,18 zł.

W 2024 roku Szpital poniósł wydatki inwestycyjne na zakup sprzętu medycznego i wyposażenia na łączną wartość 1 962 847,08 zł

Działania te potwierdzają brak zasadności przyjęcia założenia że SP ZOZ nie będzie kontynuować działalność. Na podstawie dokonanej analizy można stwierdzić, że kontynuacja działalności Jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2024 r. nie jest zagrożona.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) amortyzacja środków trwałych dokonywana była na podstawie planu amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.1992.21.86 z późniejszymi zmianami):

- środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 PLN ewidencjonuje się ilościowo – wartościowo i amortyzuje zgodnie z planem amortyzacji,
- środki trwałe o wartości do 3.500,00 PLN amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania;

b) ewidencje ilościowo – wartościową prowadzi się dla następujących grup składników rzeczowego majątku obrotowego:

- materiały medyczne
- materiały niskocenne długotrwałego użytku
- materiały biurowe
- pozostałe materiały,

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Przychody ze sprzedaży usług w zakresie ochrony zdrowia były ewidencjonowane według wartości zafakturowanej (przychody te zwolnione są z podatku VAT), natomiast przychody z dzierżawy, wynajmu, itp. ewidencjonowane były według wartości zafakturowanej pomniejszone o podatek VAT.

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zasady (polityka) 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. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości a informacje wynikające z tego załącznika, nie zamieszczone w informacji dodatkowej nie dotyczą Jednostki.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryska

Bilans

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na 2024.12.31	Stan na 2023.12.31	PASYWA	Stan na 2024.12.31	Stan na 2023.12.31
A. Aktywa trwałe	35 462 619,15	29 453 543,50	A. Kapitał (fundusz) własny	-22 316 404,15	-13 389 618,55
I. Wartości niematerialne i prawne	70 319,95	87 693,89	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 014 161,95	21 014 161,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	70 319,95	87 693,89	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 065 966,10	28 991 916,47	IV. Pozostałe kapitały(fundusze)rezerwowe), w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	35 065 966,10	28 991 916,47	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	427 502,32	427 502,32	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 580 643,80	18 649 205,04	V. Zysk(strata) z lat ubiegłych	-34 403 780,50	-30 438 439,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 371 866,15	9 083 426,32	VI. Zysk (strata) netto	-8 926 785,60	-3 965 341,13
d) środki transportu	16 033,39	18 833,35	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	669 920,44	812 949,44	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązaniach	63 755 754,73	49 134 542,97
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	4 217 561,00	3 785 297,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 217 561,00	3 785 297,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	3 378 401,00	2 942 694,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	839 160,00	842 603,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	23 418 034,55	14 647 110,26
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	23 418 034,55	14 647 110,26
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	23 003 735,85	14 111 635,56
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	414 298,70	535 474,70
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 269 391,08	21 732 092,59
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	326 333,10	373 933,14	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	326 333,10	373 933,14	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 269 391,08	21 732 092,59
B. Aktywa obrotowe	5 976 731,43	6 291 380,92	a) kredyty i pożyczki	9 198 549,78	11 322 331,80
I. Zapasy	1 303 799,53	979 423,26	b) z tytułu dłużnych emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	1 303 799,53	979 423,26	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 358 574,37	6 358 685,94
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	7 358 574,37	6 358 685,94
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 141 732,19	5 118 460,59	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 638 083,88	2 467 592,69
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	2 029 956,73	1 539 256,63
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	44 226,32	44 225,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 850 768,10	8 970 043,12
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 850 768,10	8 970 043,12
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	11 782 618,81	7 017 159,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	3 068 149,29	1 952 884,08
b) inne	0,00	0,00			

3. Należności od pozostałych jednostek	4 141 732,19	5 118 460,59		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 141 732,19	5 118 460,59		
- do 12 miesięcy	4 141 732,19	5 118 460,59		
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		
c) inne	0,00	0,00		
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		
III . Inwestycje krótkoterminowe	483 599,67	145 897,03		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	483 599,67	145 897,03		
a) 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		
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	483 599,67	145 897,03		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	483 599,67	145 897,03		
- inne środki pieniężne	0,00	0,00		
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 600,04	47 600,04		
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
Aktywa razem	41 439 350,58	35 744 924,42	Pasywa razem	41 439 350,58 35 744 924,42

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 roku

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię , podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku
(wariant porównawczy)
jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Stan na 2024.12.31	Stan na 2023.12.31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 948 324,27	56 626 877,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 384 031,27	56 986 469,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-435 707,00	-359 592,00
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	80 037 644,42	60 932 742,21
I. Amortyzacja	4 184 037,77	2 096 788,91
II. Zużycie materiałów i energii	9 773 403,19	6 058 729,56
III. Usługi obce	31 800 203,92	25 910 867,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	385 451,42	273 544,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	28 930 661,40	22 691 453,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 706 984,06	3 735 079,71
- emerytalne	2 357 286,83	1 773 328,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	256 902,66	166 278,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-9 089 320,15	-4 305 865,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 613 034,42	7 254 172,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	40 000,00
II. Dotacje	293 235,92	242 410,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 319 798,50	6 971 762,29
E. Pozostałe koszty operacyjne	165 377,35	3 684 454,29
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 541 267,31
III. Inne koszty operacyjne	165 377,35	143 186,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D - E)	-6 641 663,08	-736 146,61
G. Przychody finansowe	26 023,79	13 863,31
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:	26 023,79	13 863,31
- 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	3 311 146,31	3 243 057,83
I. Odsetki, w tym:	3 201 904,25	3 027 844,04
- 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	109 242,06	215 213,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 926 785,60	-3 965 341,13
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 926 785,60	-3 965 341,13

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 roku

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres 01.01.2024 – 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-8 926 785,60	-3 965 341,13
II. Korekty razem	7 101 400,05	5 208 340,42
1. Amortyzacja	4 184 037,77	2 096 788,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 127 729,83	2 700 112,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-40 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	432 264,00	359 592,00
6. Zmiana stanu zapasów	-324 376,27	-216 252,26
7. Zmiana stanu należności	976 728,40	-453 630,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	1 661 080,51	3 462 319,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 349 451,36	-1 861 001,78
10. Inne korekty	-606 612,83	-839 568,47
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 825 385,55	1 242 999,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	40 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	40 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki	0,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
II. Wydatki	1 962 937,08	1 985 851,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	1 962 937,08	1 985 851,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 962 937,08	-1 945 851,97
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	33 429 434,08	10 577 029,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	
kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	32 822 821,25	10 002 219,42
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	606 612,83	574 810,00
II. Wydatki	29 303 408,81	10 452 329,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	26 175 678,98	7 167 046,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	3 127 729,83	3 027 844,04
9. Inne wydatki finansowe		257 439,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 126 025,27	124 700,11
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	337 702,64	-578 152,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	337 702,64	-578 152,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	145 897,03	724 049,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	483 599,67	145 897,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	13 800,00

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Marek Byszka

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres 01.01.2024 – 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-13 389 618,55	-25 303 281,04
- 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	-13 389 618,55	-25 303 281,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 014 161,95	5 135 158,33
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	15 879 003,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	15 879 003,62
Przekazanie budynku przez Starostwo	0,00	15 879 003,62
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacja środka trwałego przekazanego przez organ założycielski (wartość netto)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	21 014 161,95	21 014 161,95
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-30 438 439,37	-27 432 062,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-30 438 439,37	-27 432 062,06
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-30 438 439,37	-27 432 062,06
a) zwiększenie (z tytułu)	-3 965 341,13	-3 006 377,31
- strata roku ubiegłego	-3 965 341,13	-3 006 377,31
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk roku ubiegłego, wpłata na pokrycie straty	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 403 780,50	-30 438 439,37
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 403 780,50	-30 438 439,37
6. Wynik netto	-8 926 785,60	-3 965 341,13
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-8 926 785,60	-3 965 341,13
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-22 316 404,15	-13 389 618,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-22 316 404,15	-13 389 618,55

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 roku

SPZOZ Rawa Mazowiecka
 Główny Księgowy
 mgr Małgorzata Majcher

MAŁGORZATA MAJCHER

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
 SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
 ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
 w Rawie Mazowieckiej
 Marek Ryszka

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Zmiany w stanie majątkowym

Wyszczególnienie		Stan na 2023.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Rzeczowe aktywa trwałe i WNiP		29 079 610,36	35 142 523,35	6 062 912,99
Zapasy		979 423,26	1 303 799,53	324 376,27
W ty m:	Leki w aptece	979 423,26	1 303 799,53	324 376,27
	Materiały w magazynie	0	0	0
Należności krótkoterminowe		5 118 460,59	4 141 732,19	-976 728,40
W ty m:	Należności z tytułu dostaw i usług z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	5 118 460,59	4 141 732,19	-976 728,40
	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe		145 897,03	483 599,67	337 702,67
W ty m:	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 897,03	483 599,67	337 702,64
	Inne	0		0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		373 933,14	326 333,10	- 47 600,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		47 600,04	47 600,04	0,00

1.1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

W Załączniku Nr 1 do sprawozdania finansowego za 2024 rok ujęto informacje na temat szczegółowego zakresu zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiając ich stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz ich stan końcowy. Dla majątku podlegającego amortyzacji przedstawiono odpowiednio informacje dotyczące stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisu – nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 15.04.2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. 2011.112.654) SPZOZ w Rawie Mazowieckiej gospodaruje przekazanymi przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie gruntami, zgodnie z wykazem przedstawionym w Załączniku Nr 2 do sprawozdania finansowego za 2024 rok. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymał na czas nieoznaczony użytkowanie w zakresie w/w działek na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 1683.2009

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych

W Załączniku Nr 4 przedstawiono wartość początkową obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia oraz zmiany wartości tych środków (przychody, rozchody), jakie nastąpiły w ciągu roku obrotowego. Są to te środki trwałe, wobec których zgodnie z istotą zawartych umów jednostka nie ma obowiązku ani prawa do amortyzowania lub umarzania ich wartości.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych- nie dotyczy

1.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stan rozliczeń międzyokresowych długoterminowych SPZOZ w Rawie Mazowieckiej na koniec roku 2024 wynosił 326 333,10 PLN. Dotyczą one prowizji od kredytu w kwocie 198 333,10 PLN, oraz opłaty prolongacyjnej w kwocie 128 000,00 PLN.

1.8. Zapasy

Zapasy stanowią leki i materiały medyczne znajdujące w apteczkach na poszczególnych oddziałach i w magazynach medycznych których wartość na koniec 2024 roku wynosiła 1 303 799,53 PLN. Wykaz z podziałem na poszczególne oddziały, poradnie i pracownie specjalistyczne stanowi załącznik nr 4. Odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów nie wykonano.

1.9. Należności i odpisy aktualizujące należności

Szczegółowe zestawienie należności z tytułu dostaw towarów i usług stanowi Załącznik Nr 5 do sprawozdania finansowego za 2024 rok. Wartość należności wykazana w aktywach bilansu to kwota 4 141 732,19 PLN. Na kwotę tą składają się należności 7.315 894,74 PLN pomniejszone o odpis aktualizujący należności w kwocie 3 174 447,37 PLN.

Kwota 3 146 204,00 PLN to należność z tytułu zaległego czynszu dzierżawy, kary umownej oraz innych zobowiązań byłego dzierżawcy pokrytych przez SPZOZ Rawa Mazowiecka wraz z odsetkami. Należności z tego tytułu są dochodzone od członków Zarządu spółki Eden Sp. z o.o. w upadłości. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego zaprezentowano w Załączniku Nr 6 do sprawozdania finansowego za 2024 rok.

1.10. Inwestycje krótkoterminowe.

Wartość inwestycji krótkoterminowych na koniec 2024 roku to kwota 483 599,67 PLN i składają się na nie środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie .

Środki pieniężne w kasie	3 731,86 zł
Środki pieniężne na rachunku podstawowym w PKO BP	17 254,46 zł
Środki pieniężne na rachunkach prowadzonych dla projektów	462 613,35 zł

Na dzień 31.12.2024 wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosił 0,00 PLN

1.11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Wartość krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych to kwota 47 600,04 PLN i są to rozliczenia związane z prowizją od kredytu.

1.12. Kapitał (fundusz) własny

Kapitał podstawowy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej to kwota 21 014 161,95 PLN. Szpital posiada stratę z lat ubiegłych w kwocie 34 403 780,50 PLN. Strata za rok 2024 to kwota 8 926 785,60 PLN. Na koniec roku obrotowego 2024 kapitał (fundusz) własny wyniósł – 22 316 404,15 PLN.

Strata netto za 2024 rok wynosi 8 926 785,60 PLN. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej proponuje pokrycie jej z zysków lat następnych

przy czym zgodnie z art.59 ust.2 Ustawy o działalności leczniczej wynik finansowy po dodaniu kosztów amortyzacji może zostać pokryty przez podmiot tworzący.

1.13. Rezerwy na zobowiązania

Stan rezerw SPZOZ w Rawie Mazowieckiej na koniec roku 2024 wynosił 4 217 561,00 PLN. Są to rezerwy utworzone na wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych dla pracowników, naliczone na podstawie wyceny dokonanej przez Biuro Aktuariałne Signum Sp. z o.o. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej od lat nie tworzy rezerw na urlopy a skala niewykorzystanych urlopów jest z roku na rok podobna. Pracownik nie może zrzec się praw do urlopu. Z uwagi na trudną sytuację finansową, SP ZOZ każdorazowo w okresie wypowiedzenia lub przed rozwiązaniem umowy o pracę udziela pracownikom urlopu w naturze, tak aby nie doprowadzić do sytuacji, w której powstałaby konieczność wypłaty pracownikom ekwiwalentu za niewykorzystany urlop. Wykaz rezerw stanowi załącznik nr 7.

1.14. Zobowiązania długoterminowe

Na koniec 2024 roku zobowiązania długoterminowe stanowiły wartość 23 418 034,55 PLN

Na tę pozycję składają się:

1.Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 23 003 735,85 PLN

- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....7 291 666,82 PLN,
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 677 966,04 PLN
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 100 000,09 PLN,
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF MF POLSKA S.A..... 2 834 102,90 PLN
- pożyczka długoterminowa zaciągnięta w BFF MF POLSKA S.A... 10 100 000,00 PLN

2.Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu rat i opłaty prolongacyjnej w kwocie 414 298,70 PLN. Wykaz zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty z podziałem na okresy stanowi załącznik nr 8.

1.16. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze socjalne

Wyszczególnienie		Stan na 2023.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		6 358 685,94	7 358 574,37	999 888,43
W tym:	Zobowiązania do 1 roku	6 358 685,94	7 358 574,37	999 888,43
	Zobowiązania powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki		11 322 331,80	9 198 549,78	-2 123 782,02
Zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń		2 467 592,69	2 638 083,88	170 491,19
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 539 256,63	2 029 956,73	490 700,10
Inne		44 225,53	44 226,32	0,79
Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00	0,00	0,0
Razem zobowiązania		21 732 092,59	21 269 391,08	-462.701,51

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowe 9 198 549,78 PLN:

- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A..... 399 999,96 PLN,
- pożyczka w formie linii kredytowej w BFF POLSKA S.A..... 5 238 380,34 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 749 999,96 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A..... 610 169,52 PLN,
- pożyczka zaciągnięta w BFF POLSKA S.A.....1 200 000,00 PLN

Wykaz zobowiązań z tytułu dostaw i usług stanowi załącznik nr 9.

1.17. Wykaz zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek i kredytów ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczenia – stanowi załącznik nr 10

1.18. Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji pasywów rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe na koniec 2024 roku – 11 788 856,11
- długoterminowe na koniec 2023 roku – 7 017 159,04
- krótkoterminowe 2024 rok - 3 068 149,29
- krótkoterminowe 2023 rok - 1 952 884,08

Na kwotę 11 788 856,11 składają się rozliczenia długoterminowe dotyczące rozliczenia darowizn i dotacji.

Na kwotę 3 068 149,29 składają się rozliczenia krótkoterminowe darowizn i dotacji.

Zestawienie zmian stanowi załącznik nr 15.

1.19 W przypadku gdy składniki aktywów lub pasywów jest wykazana w więcej niż jedna pozycja bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - stanowi załącznik nr 11.

1.20 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat – brak

1.21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych - brak odpisów

1.22. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów – brak odpisów

1.23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej- brak takich zdarzeń

1.24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytwarzania- nie dotyczy

1.25 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym – przedstawiono w nocie.

1.26 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy.

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

SP ZOZ w Rawie Mazowieckiej wydatkował na zakup środków trwałych w roku 2024 kwotę 1 962 937,08 PLN. Równowartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych to kwota 8 284 013,68 PLN

Wykaz planowanych nakładów na rok 2025 stanowi załącznik nr 12.

1.27. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.

1.28. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej wystawił weksle in blanco na zabezpieczenie własnych zobowiązań kredytowych, dokonał również zabezpieczenia w formie cesji wierzytelności NFZ, cesji z polisy ubezpieczeniowej oraz zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych.

1.29. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi – nie dotyczy

1.30. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym – nie dotyczy

1.31. Sprawozdanie finansowe nie ma pozycji wyrażonych w walutach obcych

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.1. Zestawienie danych dotyczących przychodów i kosztów działalności podstawowej

Wyszczególnienie		Stan na 2023.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży		56 986 469,08	71 384 031,27	14 397 562,19
W tym	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NFZ	55 002 206,63	65 970 670,22	10 968 463,59
	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	1 736 095,67	5 166 660,32	3 430 564,65
	Przychody z pozostałej sprzedaży usług	248 166,78	246 700,73	-1 466,06
Koszty wg rodzajów		60 932 742,21	80 037 644,42	19 104 902,21
W tym	Zużycie materiałów i energii	6 058 729,56	9 773 403,19	3 714 673,63
	Usługi obce	25 910 867,11	31 800 203,92	5 889 336,81
	Podatki i opłaty	273 544,88	385 451,42	111 906,54
	Wynagrodzenia	22 691 453,14	28 930 661,40	6 239 208,26
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 735 079,71	4 706 984,06	971 904,35
	Amortyzacja	2 096 788,91	4 184 037,77	2 087 248,86
	Pozostałe koszty rodzajowe	166 278,90	256 902,66	90 623,76

2.2. Przychody ogółem

Przychody ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2023.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Przychody ze sprzedaży	56 986 469,08	71 384 031,27	14 397 562,19
Pozostałe przychody operacyjne	7 254 172,81	3 613 034,42	-3 740 382,17
Przychody finansowe	13 863,31	26 023,79	12 160,48
Razem przychody	64 254 505,20	75 023 089,48	10 768 584,28

Podstawowym źródłem finansowania kosztów działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej są przychody ze sprzedaży, na które składają się przychody ze sprzedaży usług medycznych na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych, świadczonych dla innych podmiotów gospodarczych i dla indywidualnych osób, a także przychody z pozostałej sprzedaży usług pochodzących z najmu i dzierżawy lokali. Przychody ze sprzedaży w ramach umów z NFZ stanowiły w 2024 roku 92,41 % przychodów ze sprzedaży usług uzyskanych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej. Szczegółowe zestawienie przychodów za rok 2024 stanowi załącznik nr 13.

2.3. Koszty ogółem

Koszty ogółem wg Rachunku Zysków i Strat kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 2023.12.31	Stan na 2024.12.31	Zmiany
Koszty działalności operacyjnej	60 932 742,21	80 037 644,42	19 104 902,21
Pozostałe koszty operacyjne	3 684 454,29	165 377,35	-3 519 076,94
Koszty finansowe	3 243 057,83	3 311 146,31	68 088,48
Razem Koszty	67 860 254,33	83 514 168,08	15 653 913,75

Szczegółowy wykaz kosztów stanowi Załącznik Nr 14.

Koszty działalności operacyjnej stanowiły w 2024 roku 95,84 % kosztów ogółem Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej.

2.4. Wynik brutto

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik (+ zysk / – strata) brutto
Działalność operacyjna	71 384 031,27	80 037 644,42	-8 653 613,15
Pozostała działalność operacyjna	3 613 034,42	165 377,35	3 447 657,07
Działalność finansowa	26 023,79	3 311 146,31	- 3 285 122,52
Zmiana stanu produktów	- 435 707,00	-	- 435 707,00
Wynik brutto	74 587 382,48	83 514 168,08	- 8 926 785,60

2.5. Podatek dochodowy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, dochód z której zgodnie z Art. 17 ust.1 poz. 4

ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 1992.21.86 z późniejszymi zmianami) jest przedmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w części przeznaczanej i faktycznie wydatkowanej na cele statutowe. W 2024 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej zakończył działalność ze stratą w wysokości 8 926 785,60 PLN.

3. Struktura zatrudnienia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej w 2024 roku.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r:

- w osobach 207, w tym kobiety - 189
- w etatach 197,68, w tym kobiety 180,58

2. Średnioroczne zatrudnienie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r.

- w osobach 191
- w etatach 181,14

3. Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r.:

- personel medyczny:
 - w osobach - 137
 - w etatach 130,40
- personel niemedyczny:
 - w osobach – 70
 - w etatach – 67,28

W roku 2024 wydatkowano na wynagrodzenia kwotę 28 930 661,40 PLN. Średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 13 309,53 PLN przy średniorocznym zatrudnieniu 181,14 etatów.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Amortyzacja	4 184 037,77
- Wartości niematerialne i prawne	104 703,94
- środki trwałe	4 079 333,83
Zyski i straty z tytułu różnic kursowych	0,00
Odsetki i udziały w akcjach	3 127 729,83
- Zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	3 127 729,83
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0,00
Zmiana stanu rezerw	432 264,00
- Stan rezerw na początek roku	3 785 297,00
- Stan rezerw na koniec roku	4 217 561,00
Zmiana stanu zapasów	- 324 376,27

- Stan na początek roku 979 423,26

- Stan na koniec roku 1 303 799,53

Zmiana stanu należności 976 728,40

- Stan na początek roku 5 118 460,59

- Stan na koniec roku 4 141 732,19

**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek
1 661 080,51**

- z tytułu dostaw i usług na początek roku 6 358 685,94

- z tytułu dostaw i usług na koniec roku 7 358 574,37

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych na początek roku 2 467 592,69

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych na koniec roku 2 638 083,88

- z tytułu wynagrodzeń na początek roku 1 539 256,63

- z tytułu wynagrodzeń na koniec roku 2 029 956,73

- inne na początek roku 44 225,53

- inne na koniec roku 44 226,32

Zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych - 2 349 451,36

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(aktywa) 373 933,14

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(aktywa) 326 333,10

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(aktywa) 47 600,04

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(aktywa) 47 600,04

- rozliczenia międzyokresowe długoterminowe na początek roku(pasywa) 7 017 159,04

- rozliczenia międzyokresowe długoterminowe na koniec roku(pasywa) 11 788 856,11

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na początek roku(pasywa) 1 952 884,08

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku(pasywa) 3 068 149,29

- darowizna środka trwałego - 8 284 013,68

Inne korekty - 606 612,83

- umorzone pożyczki - 500 000,00

- umorzony czynsz i podatek od nieruchomości - 84 046,23

- refundacja i dofinansowanie szkoleń - 22 566,60

- spisane zobowiązania przedawnione - 0,00

**Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1 962 937,08**

Wpływy 33 429 434,08

- wpływy z kredytów i pożyczek 32 822 821,25

- inne wpływy finansowe 606 612,83

Wydatki 29 303 408,81

- spłaty kredytów i pożyczek 26 175 678,98

- odsetki 3 127 729,83

- inne wydatki finansowe 0,00

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania nie 0,00

5. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2024 rok – 16 200,00 netto.

6. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W roku 2025 będzie kontynuowana inwestycja „Rozbudowa Szpitala Św. Ducha w Rawie Mazowieckiej, w celu utworzenia oddziału geriatry i opieki długoterminowej wraz z adaptacją pomieszczeń na oddział geriatryczny”. Rozbudowa realizowana jest w ramach Programu Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD : Program Inwestycji Strategicznych.. Planowany termin zakończenia pierwszego etapu to IV kwartał 2024 roku a drugiego etapu to IV kwartał 2025 roku. Budynek ten, po zakończeniu budowy i oddaniu do użytku, zostanie przekazany SP ZOZ w nieodpłatne użytkownikom.

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji oraz informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – nie dotyczy

9. W przypadku wystąpienia niepewności co do kontynuowania działalności, opis tych niepewności – nie dotyczy

Rawa Mazowiecka 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryśka

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych-Zał. Nr 1

ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszt zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto na początek okresu			593 509,45		593 509,45
	Zwiększenie, w tym:					
	nabycie			87 330,00		87 330,00
	przemieszczenie wewnętrzne					
	inne					
1	Zmniejszenie, w tym:					
	likwidacja					
	aktualizacja wartość					
	sprzedaż					
	przemieszczenie wewnętrzne					
	inne					
2	Wartość brutto na koniec okresu			680 839,45		680 839,45
	Umorzenia na początek okresu			505 815,56		505 815,56
	zwiększenie			104 703,94		104 703,94
3	Zmniejszenie, w tym:					
	likwidacja					
	sprzedaż					
	przemieszczenie wewnętrzne					
	inne					
4	Umorzenie na koniec okresu			610 519,50		610 519,50
5	Wartość netto na początek okresu			87 693,89		87 693,89
6	Wartość netto na koniec okresu			70 319,95		70 319,95

ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	427 502,32	22 414 040,83	11 455 852,80	20 000,00	5 088 596,74	39 405 992,69
	Zwiększenie, w tym:		2 605 677,87	7 407 658,35		146 284,54	10 159 620,76
	nabycie			1 821 388,68		54 218,40	1 875 607,08
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne		2 605 677,87	5 586 269,67		92 066,14	8 284 013,68
1	Zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	9 595,13	9 595,13
	likwidacja					9 595,13	9 595,13
	aktualizacja wartość						-
	sprzedaż						-
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne						-
2	Wartość brutto na koniec okresu	427 502,32	25 019 718,70	18 863 511,15	20 000,00	5 225 286,15	49 556 018,32
	Umorzenia na początek okresu		3 764 835,79	2 372 426,48	1 166,65	4 275 647,30	10 414 076,22
	zwiększenie		674 239,11	3 119 218,52	2 799,96	289 313,54	4 085 571,13
3	Zmniejszenie, w tym:	-	-	-	-	9 595,13	9 595,13
	likwidacja					9 595,13	9 595,13
	sprzedaż						-
	przemieszczenie wewnętrzne						-
	inne						-
4	Umorzenie na koniec okresu	-	4 439 074,90	5 491 645,00	3 966,61	4 555 365,71	14 490 052,22
5	Wartość netto na początek okresu	427 502,32	18 649 205,04	9 083 426,32	18 833,35	812 949,44	28 991 916,47
6	Wartość netto na koniec okresu	427 502,32	20 580 643,80	13 371 866,15	16 033,39	669 920,44	35 065 966,10

Nie były dokonywane odpisy aktualizujące środki trwałe.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

Grunty przekazane przez organ założycielski w nieodpłatne użytkowanie

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomość gruntowa – ul. Niepodległości 8, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym 387/1, 387/2)	Powierzchnia (m2) Wartość w zł	2 464,34 52 058,32	0,00 0,00	2 464,34 52 058,32
Nieruchomość gruntowa – ul. Warszawska 14, 96-200 Rawa Mazowiecka (działki o numerze ewidencyjnym: 307/9, 307/11)	Powierzchnia (m2) Wartość w zł	20 858,00 375 444,00	0,00 0,00	20 858,00 375 444,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej otrzymał na czas nieoznaczony użytkowanie w zakresie w/w działek na podstawie Repertorium A Nr 1683.2009

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Małgorzata Kwaśnica

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	3 838 473,43	0,00	429 601,90	3 838 473,43
Razem	3 838 473,43	0,00	429 601,90	3 408 871,53

Zmniejszenie na kwotę 429 601,90 zł

Sprzęt i aparaty medyczne 73 szt	Sprzęt wycofany z eksploatacji i oddany do utylizacji 09.05.2024 r.	429 601,90
----------------------------------	---	------------

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DIREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

ZESTAWIENIE ZAPASÓW NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

	31.12.2023	31.12.2024
Materiały w magazynie	- zł	6 069,47 zł
Materiały - Apteka szpitalna	153 483,00 zł	261 911,71 zł
Dary	191 741,75 zł	177 663,05 zł
Apteka-laboratorium	11 106,33 zł	18 348,74 zł
Oddz Wewnętrzny	59 082,92 zł	52 319,19 zł
Oddz. Chirurgiczny	53 536,51 zł	63 339,66 zł
Oddz. Poł-Gin-Now	36 364,26 zł	56 009,42 zł
Oddz. Pediatryczny	29 137,11 zł	26 605,14 zł
Oddz. Chorób płuc	27 749,43 zł	17 842,98 zł
Izba przyjęć	11 687,54 zł	9 355,95 zł
Blok operacyjny i anestezjologia	203 018,17 zł	304 254,54 zł
POR.GIN-POŁ.	2 883,19 zł	2 680,75 zł
POR.CHIRURGICZNA	7 071,33 zł	6 224,25 zł
POR.ORTOPEDYCZNA	2 458,74 zł	2 588,76 zł
POR.UROLOGICZNA	478,70 zł	108,48 zł
POR.CHORÓB PŁUC	1 054,28 zł	3 611,29 zł
POR.OKULISTYCZNA	2 892,14 zł	
POR.ODWYKOWA	45,90 zł	45,90 zł
POR.ONKOLOGICZNA	102,83 zł	1 101,70 zł
PRACOWNIA TK	29 235,03 zł	37 326,76 zł
PRACOWNIA KOLONOSKOPII	8 596,89 zł	3 166,36 zł
PRACOWNIA GASTROSKOPII	4 794,16 zł	1 578,21 zł
SEKCJA SPRZĄTAJĄCA	4 409,07 zł	
PRACOWNIA USG	575,21 zł	50,31 zł
NPL	2 938,64 zł	2 834,72 zł
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	2 774,62 zł	3 024,71 zł
Dział Techniczny	1 688,24 zł	
LABORATORIUM	62 176,97 zł	104 396,11 zł
Gabinet Fizykoterapii	137,70 zł	587,98 zł
Oddział Intensywnej Terapii	57 351,76 zł	82 077,54 zł
POR.KARDIOLOGICZNA	196,09 zł	154,64 zł
PROJEKTY	- zł	270,60 zł
POZ BIAŁA RAWSKA	5 273,92 zł	6 963,69 zł
TRANSPORT MEDYCZNY	- zł	1 809,48 zł
Poradnia Okulistyczna(dla dorosłych)	5 380,83 zł	2 073,24 zł
Oddział Ortopedyczny -chirurgia jednego dnia	- zł	1 074,14 zł
Oddział Urologiczny-chirurgia jednego dnia	- zł	26 983,31 zł
PRACOWNIA RM	- zł	19 346,75 zł
RAZEM	979 423,26 zł	1 303 799,53 zł

Odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów nie wykonano.

Struktura czasowa zapasów magazynu apteki

do 3 m-cy	222 624,96
do 6 m-cy	24 645,89
do 12 m-cy	12 859,86
powyżej 12 m-cy	1 781,00
	261 911,71

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W RAWIE MAZOWIECKIEJ
mgr Małgorzata Majcher

WYKAZ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2024 r

LP.	NAZWA	KWOTA NALEŻNOŚCI
1	ADAM RYBA	1 153,88
2	ALAB	165 957,30
3	AMERICAN HEART	483,33
4	BIBLIOTEKA	2 255,60
5	BOROWSKI PIOTR	490,00
6	C.O.O. SZELIGA	78,50
7	C-DENT	13 496,55
8	CENTRUM MEDYCZNE CZERNIEWICE	2 199,00
9	CZECH	250,00
10	DOBREGO	922,50
11	DOBROWOLSKI	405,00
12	DYJAS	220,00
13	ENTERMED	8 000,00
14	GMINA RAWA	135,00
15	GRUPA EKOENERGIA	18 720,88
16	HELICH	869,86
17	HOSPICJUM	177,60
18	IANA ARTSYBASHEVA	85,00
19	ILONA	170,00
20	JACKOWSKA	478,00
21	JAKÓBCZYK	115,00
22	KOMENDA WOJEWÓDZKA	2 700,00
23	KURAŚ KAROL	252,00
24	Mariusz Głuszc	204,00
25	MEDINCOM 1	740,00
26	MIASTO RAWA MAZOWIECKA	360,00
27	MILCZAREK JAKUB	266,00
28	NEUCA	330,00
29	NFZ	3 837 135,46
30	NOMA	100,00
31	NZOZ "KALMED" S.C.	903,80
32	NZOZ ESCULAP BIAŁA R	6 285,00
33	NZOZ PRAKTYKA LEKARZ	49,51
34	NZOZ VITA-MED	2 059,30
35	NZOZ W ŻELECHLINKU	390,00
36	ORION	1 693,45
37	Ornafa Damian	145,00
38	POCIEJEWSKI	250,00
39	Powiat Rawski	7 460,18
40	POWIATOWE CENTRUM ZD	3 660,00
41	POWIATOWY INSPEKTORA	696,02
42	PROKURATURA	544,36
43	RACZYŃSKI KAMIL	209,68
44	RAW-MEDICA SP. Z O.O.	50,00
45	RAWSKO BIALSKA SPÓŁD	6 611,84

46	REMEDIUM	689,00
47	RMPLUS	4 423,31
48	RUDKOWSKI TOMASZ	375,00
49	Sowik Marek	236,00
50	STANISZEWSKI	470,00
51	SZYMAŃSKI DANIEL	320,00
52	SZYM-BUD	3 186,81
53	USŁUGI POGRZEBOWE	3 191,79
54	VIVA S.C.	123,00
55	WIŚNIOCH	234,00
56	WITEK	747,00
57	WODNICKI	677,00
58	WSZZ	208,05
59	YANGTZE SP. Z O.O.	1 803,00
60	ZAKŁAD AKTYWNOŚCI ZA	36,88
61	ZAKŁAD ANATOMOPATOLO	20 274,93
62	ZVIR TARAS	400,00
63	BERTZ MEDICAL SP. Z O.O.	5 687,43
64	PRAXISDIENST GMBH & CO KG	169,64
65	Mariola Prokopczyk	60,00
66	PACJENT INDYWIDUALNY	4 507,68
67	PACJENT INDYWIDUALNY	428,48
68	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
69	PACJENT INDYWIDUALNY	370,00
70	PACJENT INDYWIDUALNY	400,00
71	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
72	PACJENT INDYWIDUALNY	184,50
73	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
74	PACJENT INDYWIDUALNY	640,00
75	PACJENT INDYWIDUALNY	250,00
76	PACJENT INDYWIDUALNY	308,41
77	PACJENT INDYWIDUALNY	50,71
78	PACJENT INDYWIDUALNY	166,00
79	PACJENT INDYWIDUALNY	300,00
80	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
81	PACJENT INDYWIDUALNY	200,00
82	PACJENT INDYWIDUALNY	540,00
83	PACJENT INDYWIDUALNY	450,00
84	PACJENT INDYWIDUALNY	639,00
85	PACJENT INDYWIDUALNY	390,00
86	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
87	PACJENT INDYWIDUALNY	260,00
88	PACJENT INDYWIDUALNY	200,00
89	PACJENT INDYWIDUALNY	450,00
90	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
91	PACJENT INDYWIDUALNY	386,00
92	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
93	PACJENT INDYWIDUALNY	348,00
94	PACJENT INDYWIDUALNY	150,00
95	PACJENT INDYWIDUALNY	220,00

96	PACJENT INDYWIDUALNY	780,00
97	PACJENT INDYWIDUALNY	130,00
98	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
99	PACJENT INDYWIDUALNY	468,00
100	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
101	PACJENT INDYWIDUALNY	110,00
102	PACJENT INDYWIDUALNY	208,00
103	PACJENT INDYWIDUALNY	110,00
104	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
105	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
106	PACJENT INDYWIDUALNY	305,00
107	PACJENT INDYWIDUALNY	150,00
108	PACJENT INDYWIDUALNY	250,00
109	PACJENT INDYWIDUALNY	100,00
110	PACJENT INDYWIDUALNY	462,00
111	PACJENT INDYWIDUALNY	160,00
112	PACJENT INDYWIDUALNY	60,00
113	PACJENT INDYWIDUALNY	784,98
114	PACJENT INDYWIDUALNY	508,00
115	PACJENT INDYWIDUALNY	130,00
116	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
117	PACJENT INDYWIDUALNY	94,00
118	PACJENT INDYWIDUALNY	6 997,01
119	PACJENT INDYWIDUALNY	230,00
120	PACJENT INDYWIDUALNY	2 691,34
121	PACJENT INDYWIDUALNY	272,00
122	PACJENT INDYWIDUALNY	235,00
123	PACJENT INDYWIDUALNY	540,00
124	PACJENT INDYWIDUALNY	220,00
125	PACJENT INDYWIDUALNY	6 098,01
126	PACJENT INDYWIDUALNY	430,00
127	PACJENT INDYWIDUALNY	80,00
128	PACJENT INDYWIDUALNY	450,00
129	PACJENT INDYWIDUALNY	210,00
130	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
131	PACJENT INDYWIDUALNY	442,00
132	PACJENT INDYWIDUALNY	120,00
133	EDEN SP. Z O.O W UPADŁOŚCI	3 146 204,00
134	AKTUALIZACJA NALEŻNOŚCI	-3 174 447,37
		4 141 732,19

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

(nazwisko i imię, podpis kierownika
jednostki)

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryśko

Odpisy aktualizujące należności

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	
I. Należności długoterminowe (w tym):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe (w tym):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 141 732,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	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	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 141 732,19
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 141 732,19
- do 12 miesięcy	3 179 266,15	0,00	4 818,78	0,00	3 174 447,37	4 141 732,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Malgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marcel Rysała

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

ZESTAWIENIE REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.12.2024
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	842 603,00	839 160,00
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	2 942 694,00	3 378 401,00
NAGRODY JUBILEUSZOWE	1 535 775,00	1 737 111,00
ODPRAWY RENTOWE	17 556,00	21 588,00
ODPRAWY EMERYTALNE	1 389 363,00	1 619 702,00
RAZEM	3 785 297,00	4 217 561,00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej od lat nie tworzy rezerw na urlopy a skala niewykorzystanych urlopów jest z roku na rok podobna. Pracownik nie może zrzec się praw do urlopu. Z przepisu art. 167 Kodeksu pracy wynika, iż w okresie wypowiedzenia umowy o pracę pracownik jest zobowiązany wykorzystać przysługujący mu urlop, jeżeli w tym okresie pracodawca udzieli mu urlopu. Z uwagi na trudną sytuację finansową, SP ZOZ każdorazowo w okresie wypowiedzenia lub przed rozwiązaniem umowy o pracę udziela pracownikom urlopu w naturze, tak aby nie doprowadzić do sytuacji, w której powstałaby konieczność wypłaty pracownikom ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszko

Wykaz zobowiązań długoterminowych z podziałem na okresy spłaty

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na 31.12.2024 r wg okresu wymagalności		
		od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	7 291 666,82	5 249 999,88	2 041 666,94	-
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	1 677 966,04	1 677 966,04	-	-
Pożyczka BFF POLSKA S.A.	1 100 000,09	1 100 000,09	-	-
Pożyczka MF BFF POLSKA S.A.	2 834 102,90	1 408 838,04	939 225,36	486 039,50
Pożyczka MF BFF POLSKA S.A.	10 100 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	4 100 000,00
Raty ZUS	414 298,70	363 528,00	50 770,70	-
				414 298,70

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryśka

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2024

LP.	NAZWA	KWOTA ZOBOWIĄZANIA
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 358 574,37
2.	Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	2 638 083,88
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 029 956,73
4.	Inne	44 226,32
RAZEM:		12 070 841,30

Kwota zobowiązań do 12 miesięcy	7 358 574,37
Zobowiązania z tyt. podatku doch. od osób fizycznych	638 851,00
Zobowiązania z tyt. podatku VAT	7 514,77
Zobowiązania z tyt. podatku od nieruchomości	986,00
Zobowiązania z tyt. ZUS	1 843 476,11
Zobowiązania z tyt.rat wobec ZUS	121 176,00
Zobowiązania z tyt.PFRON	26 080,00
Zobowiązania z tyt.PPK	9 007,45
Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń	2 029 956,73
Zobowiązania związane z potrąceniami pracowniczymi	35 218,87
Zobowiązania z tyt. wadium	0,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszko

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Wartość na koniec okresu	Rodzaj zabezpieczenia
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	9 041 666,78	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	2 288 135,56	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A.-pożyczka	1 500 000,05	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktów NFZ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, zabezpieczenie hipoteczne na nieruchomościach stanowiącej własność Powiatu Rawskiego
BFF POLSKA S.A. - pożyczka	11 300 000,00	weksel in blanco
BFF POLSKA S.A.-linia kredytowa	5 238 380,34	weksel in blanco
BFF MEDFinance S.A.	2 834 102,90	weksel in blanco, cesja wierzytelności z kontraktu NFZ, sądowy zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych.

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 roku

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)


SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy
mgr Małgorzata Majcher


DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Rysza

Składniki aktywów lub pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	15 177 101,20	A.V.2	326 333,10
		B.IV.2	14 850 768,10

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tyt. Kredytów i pożyczek krótko i długoterminowe	32 202 285,63	B.II.2.a)	23 003 735,85
		B.III.2.a)	9 198 549,78

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Inne zobowiązania krótko i długoterminowe	458 525,02	B.II.2.e)	414 298,70
		B.III.2.i)	44 226,32

Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryska

Wykaz planowanych nakładów w 2025 roku

Wyszczególnienie	Wartość
Zakup ambulansu do przewozów medycznych	550 000,00
Zakup spirometru	12 000,00
Zakup aparatów EKG 2 szt	15 000,00
Zakup defibrylatora	11 500,00
Zakup wózka do transportu chorych w pozycji leżącej	13 000,00
Zakup aparatu RTG	950 000,00
Nakłady na ochronę środowiska - tereny zielone	50 000,00

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW ZA ROK OBROTOWY 2024

Przychody ze sprzedaży	71 384 031,27
1.Przychody ze sprzedaży NFZ	65 970 670,22
2.Przychody ze sprzedaży pozostałych usług medycznych	5 166 660,32
3.Przychody ze sprzedaży pozostałej(czynsze)	246 700,73
Pozostałe przychody operacyjne	3 613 034,42
1.Pożyczki umorzone przez Powiat Rawski	500 000,00
2.Przedawnione zobowiązania	3 755,38
3.Darowizny i dotacje	2 728 543,09
4.Umorzony podatek od nieruchomości	59 060,60
5.Umorzenie czynszu	24 985,63
6.Przychody pozyskane w ramach realizacji projektów	66 361,30
7.Zwrot kosztów postępowania sądowego	5 711,75
8.Refundacja i dofinansowanie szkoleń i stażów	22 566,60
6.Pozostałe przychody operacyjne	16 079,34
7.Otrzymane odszkodowania	185 970,73
Przychody finansowe	26 023,79
1.Umorzone i zwrócone odsetki	24 252,16
2.Odsetki od kontrahentów	1 771,63

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

SZCZEGÓŁOWE ZESTAWIENIE KOSZTÓW NA DZIEŃ 31.12.2024

LP.	NAZWA	WARTOŚĆ
	Koszty działalności operacyjnej	80 037 644,42
1	Amortyzacja	4 184 037,77
2	Zakup materiałów i energii	9 773 403,19
3	Zakup pozostałych usług	31 800 203,92
4	Podatki i opłaty	385 451,42
5	Wynagrodzenia osobowe	28 930 661,40
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	4 706 984,06
7	Pozostałe koszty rodzajowe	256 902,66
	Pozostałe koszty operacyjne	165 377,35
1	Koszty opłat sądowych i zastępstwa procesowego	7 392,00
2	Odszkodowania i kary	11 546,52
3	Koszty leków przeterminowanych	29 950,60
4	Opłata prolongacyjna	-
5	Rekompensaty	111 055,09
6	Pozostałe koszty	5 433,14
	Pozostałe koszty finansowe	3 311 146,31
1	Odsetki od nieterminowych płatności	74 174,42
2	Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 127 729,83
3	Prowizje	109 242,06

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek Ryszka

ZESTAWIENIE ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.12.2024	ZMIANA
DŁUGOTERMINOWE W TYM	7 017 159,04	11 782 618,81	4 765 459,77
KRÓTKOTERMINOWE W TYM	1 952 884,08	3 068 149,29	1 115 265,21

Wzrost w roku 2024 w porównaniu do roku 2023 spowodowany był pozyskaniem dotacji oraz darowiznami.

Na kwotę 11 782 618,81 składają się rozliczenia długoterminowe dotyczące rozliczenia darowizny w kwocie 10 911 031,81, projektów w kwocie 231 638,70 oraz dotacji w kwocie 646 185,60

Na kwotę 3 068 149,29 składają się rozliczenia krótkoterminowe dotyczące rozliczeń w czasie darowizn w kwocie 2 833 867,95 oraz dotacji w kwocie 234 281,34

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	STAN NA 31.12.2023	STAN NA 31.12.2024	ZMIANA
DŁUGOTERMINOWE	373 933,14	326 333,10	- 47 600,04
KRÓTKOTERMINOWE	47 600,04	47 600,04	-

Sporządzono: Rawa Mazowiecka, dnia 30.05.2025 r.

(nazwisko i imię , podpis kierownika jednostki)

SPZOZ Rawa Mazowiecka
Główny Księgowy

mgr Małgorzata Majcher

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Rawie Mazowieckiej
Marek P. [podpis]



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Powiatu Rawskiego

Opinia.

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rawie Mazowieckiej** z siedzibą ul. Warszawska 14, 96-200 Rawa Mazowiecka (jednostka), sporządzonego w formie elektronicznej przewidzianej przepisami ustawy o rachunkowości w pliku o nazwie „SF 2024M.xml” w dniu 15.05.2025 roku, podpisanego elektronicznie przez kierownika jednostki w dniu 27.06.2025 roku i osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych w dniu 27.06.2025 roku, które zawiera:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w wysokości **41.439.350,58** złotych,
3. Rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący stratę netto w wysokości **8.926.785,60** złotych,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujące zwiększenie ujemnego stanu funduszy własnych o kwotę **8.926.785,60** złotych,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 01 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **337.702,64** złotych

oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe, z zastrzeżeniami wyrażonymi w sekcji **„Podstawa opinii z zastrzeżeniem”**:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863, z 2025 roku poz. 1020) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38//2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035, 1863). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Podstawa opinii z zastrzeżeniem.

1. W trakcie badania stwierdziliśmy, że księgi rachunkowe nie były zamykane na bieżąco po zakończeniu miesięcznych okresów sprawozdawczych, czym naruszono przepisy art. 18 ust. 1 ustawy o rachunkowości. W takim stanie rzeczy nie mamy racjonalnej pewności, czy nie występowała ingerencja w treść zapisów księgowych przeszłych okresów sprawozdawczych. W trakcie przeprowadzania czynności rewizyjnych (zastosowane próby badania) nie stwierdziliśmy takich przypadków.
2. Zgodnie z zarządzeniem kierownika jednostki Nr 3/2024 z dnia 05.07.2024 przeprowadzono spis z natury rzeczowych składników majątku trwałego. W wyniku dokonanego spisu, na podstawie protokołu komisji, ujawniono:
 - niedobory o łącznej wartości początkowej 2.149.531,61 zł;
 - nadwyżki w łącznej ilości 118 sztuk.

Niedobory w znaczącej ilości dotyczą zbiorczego środka trwałego zewidencjonowanego w księgach pod numerem SPZOZ-8/802/2/BO „Sprzęt medyczny SPZOZ” o wartości początkowej 3.276.095,64 złotych i na dzień 31.12.2024 roku umorzonego w 100%. Dwa środki trwałe będące przedmiotem niedoborów nie były całkowicie umorzone, a ich wartość netto wynosiła na dzień bilansowy 56.858,26 złotych. Ujawnione nadwyżki nie zostały do dnia wydania niniejszej opinii wycenione i ujęte w ewidencji. Według protokołu komisji inwentaryzacyjnej nie są znane źródła ich pochodzenia (własne i obce). Kierownik jednostki zarządzeniem nr 17/2024 z dnia 01.07.2025 roku powołał nową komisję inwentaryzacyjną, która w terminie do dnia 30.11.2025 roku przeprowadzi kontrolną inwentaryzację środków trwałych oraz pozostałych rzeczowych składników majątku.



Niepewność dotycząca sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki, w tym możliwości kontynuacji działalności.

Kierownik jednostki w oświadczył, że na dzień jego złożenia nie są mu znane zagrożenia dla kontynuowania działalności przez jednostkę w nie zmniejszonym istotnie zakresie w ciągu co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Sytuację majątkową i finansową jednostki oraz podstawowe wskaźniki ekonomiczne na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień bilansowy kończący dwa poprzednie lata obrotowe prezentują poniższe tabele:

Wielkość składników majątkowych w latach 2022-2024

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	2024	2024/2023
	kwota	kwota	kwota		
A. AKTYWA TRWAŁE	35 462 619,15	29 453 543,50	5 140 102,79	85,58%	120,40%
1. Wartości niematerialne i prawne	70 319,95	87 693,89	138 419,65	0,17%	80,19%
2. Rzeczowe aktywa trwałe	35 065 966,10	28 991 916,47	4 503 644,84	84,62%	120,95%
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	326 333,10	373 933,14	498 038,30	0,79%	87,27%
B. AKTYWA OBROTOWE	5 976 731,43	6 291 380,92	6 199 650,66	14,42%	95,00%
1. Zapasy	1 303 799,53	979 423,26	763 171,00	3,15%	133,12%
2. Należności krótkoterminowe	4 141 732,19	5 118 460,59	4 664 830,02	9,99%	80,92%
3. Inwestycje krótkoterminowe	483 599,67	145 897,03	724 049,60	1,17%	331,47%
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	47 600,04	47 600,04	47 600,04	0,11%	100,00%
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Suma aktywów	41 439 350,58	35 744 924,42	11 339 753,45	100,00%	115,93%

Źródła finansowania składników majątkowych w latach 2022-2024

PASywa	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	2024	2024/2023
	kwota	kwota	kwota		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-22 316 404,15	-13 389 618,55	-25 303 281,04	-53,85%	0,00%
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	21 014 161,95	21 014 161,95	5 135 158,33	50,71%	100,00%
2. Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 403 780,50	-30 438 439,37	-27 432 062,06	-83,02%	0,00%
6. Zysk (strata) netto	-8 926 785,60	-3 965 341,13	-3 006 377,31	-21,54%	0,00%
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@provizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Nr ewidencyjny 2474

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	63 755 754,73	49 134 542,97	36 643 034,49	153,85%	129,76%
1. Rezerwy na zobowiązania	4 217 561,00	3 785 297,00	3 425 705,00	10,18%	111,42%
2. Zobowiązania długoterminowe	23 418 034,55	14 647 110,26	15 227 007,77	56,51%	159,88%
3. Zobowiązania krótkoterminowe	21 269 391,08	21 732 092,59	15 805 908,97	51,33%	97,87%
4. Rozliczenia międzyokresowe	14 850 768,10	8 970 043,12	2 184 412,75	35,84%	165,56%
Suma pasywów	41 439 350,58	35 744 924,42	11 339 753,45	100,00%	115,93%

Syntetyczny rachunek zysków i strat

Pozycje rachunku zysków i strat	2024	2023	2022	Różnica 2024/2023	Dynamika 2024/2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 948 324,27	56 626 877,08	38 991 689,60	14 321 447,19	125,29%
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	80 037 644,42	60 932 742,21	44 557 004,00	19 104 902,21	131,35%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 089 320,15	-4 305 865,13	-5 565 314,40	-4 783 455,02	0,00%
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 613 034,42	7 254 172,81	4 982 912,40	-3 641 138,39	49,81%
E. Pozostałe koszty operacyjne	165 377,35	3 684 454,29	45 500,19	-3 519 076,94	4,49%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-5 641 663,08	-736 146,61	-627 902,19	-4 905 516,47	0,00%
G. Przychody finansowe	26 023,79	13 863,31	23 255,02	12 160,48	187,72%
H. Koszty finansowe	3 311 146,31	3 243 057,83	2 401 730,14	68 088,48	102,10%
I. Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-8 926 785,60	-3 965 341,13	-3 006 377,31	-4 961 444,47	0,00%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-8 926 785,60	-3 965 341,13	-3 006 377,31	-4 961 444,47	0,00%

Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych

Wskaźniki rentowności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2024	2023	2022
1. Rentowność brutto sprzedaży	max	-12,8%	-7,6%	-14,3%
2. Rentowność netto sprzedaży	max	-12,0%	-6,2%	-6,8%
3. Rentowność majątku (ROA)	max	-21,5%	-11,1%	-26,5%
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	max	Ujemna	Ujemna	Ujemna

Wskaźniki płynności:

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2024	2023	2022
1. Bieżącej płynności finansowej I	1,2 - 2,0	0,3	0,3	0,4
2. Szybkiej płynności finansowej II	0,8 - 1,2	0,2	0,2	0,3
3. Pieniężnej płynności finansowej III	0,2	0,0	0,0	0,0
4. Kapitał obrotowy	max	-15 292 659,7	-15 440 711,7	-9 606 258,3



Wskaźniki sprawności działania

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2024	2023	2022
1. Rotacji majątku ogółem	max	1,7	1,6	3,4
2. Rotacji majątku trwałego	max	2,0	1,9	7,6
3. Rotacji majątku obrotowego	max	11,9	9,0	6,3
4. Szybkość obrotu zapasów w dniach	min	7,0	6,0	7,0
5. Szybkość obrotu należnościami w dniach	min	21,0	0,0	0,0
6. Termin spłaty zobowiązań w dniach	min	38,0	41,0	36,0

Wskaźniki finansowania działalności

Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika			
	pożądana	2024	2023	2022
1. Ogólnego zadłużenia	0,30 - 0,50	1,08	1,02	2,74
2. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	>1	-0,63	-0,45	-4,92
3. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	-	0,03	0,04	-1,96
4. Relacji kapitałów obcych do kapitału własnego	<1	-2,86	-3,67	-1,45
5. Trwałości struktury finansowania	max	0,11	0,12	-0,65
6. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	<1	1,78	0,00	0,00

Sytuacja majątkowa i finansowa badanej jednostki na dzień 31.12.2024 roku była bardzo trudna. Cały majątek finansowany był kapitałami obcymi. Kapitał obrotowy był ujemny w znaczącej wartości przekraczającej 15 mln. zł. Zobowiązania krótkoterminowe były wyższe od sumy należności i inwestycji krótkoterminowych o 16,6 mln. zł. Bardzo niskie były wskaźniki płynności finansowej. Sytuacja taka zagrażała wypłacalności jednostki.

Odpowiedzialność kierownika jednostki.

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

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

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



Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne sprawy.

Badana jednostka naruszyła postanowienia art. 45 ust. 1f ustawy o rachunkowości, sporządzając sprawozdanie finansowe za 2024 rok w formie papierowej.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności.

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r.

Badana jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie przewidzianej w ustawie o rachunkowości.



BIURO AUDYTORSKIE PROWIZJA Spółka z o.o. w Krakowie, 31-831 Kraków, ul. Fatimska 41A
tel. (0-12) 648-22-08, tel./fax. (0-12) 640-90-04; e-mail: sekretariat@prowizja.biz.pl
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych **Nr ewidencyjny 2474**

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Janusz Guzek, działający w imieniu Biura Audytorskiego Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie 31-831, ul. Fatimska 41A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2474, w którego imieniu kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Janusz Elektrycznie
podpisany przez
Guzek Janusz Guzek
Data: 2025.08.28
18:53:02 +02'00'

Janusz Guzek, nr w rejestrze 8914

Kraków, dnia 28 sierpnia 2025 roku