

**SPRAWOZDANIE
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
„UZDROWISKO SOPOT”
W SOPOCIE ZA OKRES
OD 01.01.2024 R. DO 03.11.2024 R.**

Za zgodność
Prezes Zarządu
„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
podpis
Paweł Skrzywanek

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Wspólników oraz Rady Nadzorczej
Spółki „Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Za zgodność
Przez Zarządu
„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
podpis
Paweł Skrzywanek

Opinia z objaśnieniem

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 03.11.2024 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie zwaną dalej „Jednostką” z siedzibą w Sopocie (81-756), ul. Bolesława Chrobrego 6/8, na które składają się:

1. bilans sporządzony na dzień 03.11.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 7 667 215,38 zł
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 03.11.2024 roku wykazujący zysk netto w wysokości 324 208,32 zł
3. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 3 listopada 2024 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii z objaśnieniem

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1035 z późn. zm.). 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 zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), 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 etyki. 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 z objaśnieniem.

Objaśnienie - ze zwróceniem uwagi

W dniu 04 listopada 2024 jednostka została przekształcona w z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie aktu przekształcenia z dnia 02.10.2024 r. o przekształceniu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (Akt notarialny Rep. A nr 6671/2024).

O powyższym poinformowano w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 24 lutego 2024 roku.

Za zgodność
Prezes Zarządu
„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
podpis
Paweł Skrzywanek

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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 istnieje zamiar dokonania likwidacji jednostki, albo zaniechania prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Za zgodność

Prezes Zarządu

„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.

podpis

Paweł Słrzywanek

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 ryzyka 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 zмовы, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

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

 Signed by /
Podpisano przez:
Wojciech Pisarski
Date / Data:
2025-05-19 16:41

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
w imieniu
Biura Biegłych Rewidentów
„EKO-BILANS” Sp. z o.o.
90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3
Wpis na listę firm audytorskich pod nr 64,
Uchwałą KRBK nr 94/50/95 z dnia 07.02.1995 r.

Za zgodność
Prezes Zarządu
podpis „Uzdrowisko Sopot”, Sp. z o.o.
 Paweł Skrzywanek

Łódź, dnia 19.05.2025 r.



SPRAWOZDANIE DYREKTORA
Z DZIAŁALNOŚCI SPZOZ “UZDROWISKO SOPOT”
W ROKU 2024

Sopot 03.02.2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' or similar character.

SPIS TREŚCI

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2024
2. Inwestycje roku 2024 i przewidywane w latach następnych
3. Przewidywany rozwój
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
5. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia

1. Najważniejsze wydarzenia roku 2024

Rok 2024 był okresem kontynuacji zmian w szczególności w sferze przekształcenia SP ZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie w spółkę prawa handlowego. Ponadto w roku 2024 była kontynuowana dywersyfikacja oferty i poprawa jakości usług sanatoryjnych dostarczanych przez SP ZOZ.

Ponadto nastąpił rozwój oferty usług medycznych o badania diagnostyczne połączone z konsultacją lekarską (poddawanie się mieszkańców / kuracjuszy okresowym, profilaktycznym badaniom i konsultacjom lekarskim). Rozszerzona została oferta w zakresie wykonywanych zabiegów leczniczych w warunkach ambulatoryjnych. Dodatkowo zostały podjęte rozmowy z NFZ dotyczące wprowadzenia nowych produktów kontraktowych w zakresie rehabilitacji leczniczej – fizjoterapia ambulatoryjna.

W roku 2024 SP ZOZ prowadziło swoją standardową działalność – realizowane były kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia :

- lecznictwo uzdrowskowie stacjonarne w Sanatorium „Leśnik” oraz ambulatoryjne lecznictwo uzdrowskowie (umowa na lata 2024-2033).
- Rehabilitacji Leczniczej (Rehabilitacja Ogólnoustrojowa w Oddziale Dziennym) - w ramach rehabilitacji leczniczej zrealizowano wykonanie rehabilitacji ogólnoustrojowej w oddziale dziennym, oraz rehabilitację leczniczą ogólnoustrojową osób o znacznym stopniu niepełnosprawności.
- Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (Poradnia Diabetologiczna). Łącznie w 2024 w placówce udzielono 2650 świadczeń z czego 157 porad stanowiły świadczenia pierwszorazowe a 2493 porad było świadczeniami z diabetologii.
- Świadczenia terapii uzależnień (Ośrodek Promocji Zdrowia i Terapii Uzależnień) - zgodnie z planem utrzymano liczbę pacjentów i świadczeń na poziomie roku 2023. Kontynuowano współpracę z MOPS-em w Sopocie z ramienia fundacji Psychotraumatologii oraz prace wdrożonego programu terapii krótkoterminowej CANDIS dla osób uzależnionych od przetworów konopi indyjskiej oraz prace z pacjentami w kontakcie indywidualnym w ramach programu ograniczenia picia

alkoholu. Zrealizowano dodatkowe godziny dla terapeuty uzależnień z kompetencjami do prowadzenia Programu Ograniczenia Picia

- W dalszym ciągu realizowano program Stres – podstawowe informacje, sygnały, sposoby radzenia sobie z problemami oraz warsztaty dotyczące budowania tożsamości i poczucia własnej wartości oraz realizowano działania związane z treningiem radzenia sobie z emocjami – złością, gniewem i lękiem.

-
Realizowane były również kontrakty z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na turnusy rehabilitacyjne schorzeń narządu ruchu w systemie ambulatoryjnym (w 2024 odbyło rehabilitację 190 osób). Oprócz tego funkcjonowała Pracownia Psychotechniczna. Kontynuowana była również współpraca z PKP Intercity (w 2024 do Sanatorium Uzdrowskiego „Leśnik” przyjechało 68 pracowników PKP Intercity). W ramach współpracy z Urzędem Miasta Sopotu prowadzony był Program Zapobiegania Niepełnosprawności Osób w Podeszłym Wieku (w 2024 zarejestrowano 238 osób) oraz realizowana była umowa o udzielenie dofinansowania na częściowe pokrycie kosztów związanych z realizacją zadania z zakresu profilaktyki i terapii uzależnień. Ponadto do końca czerwca 2024 kontynuowano projekt pomoc uchodźcom w związku z działaniami wojennymi na Ukrainie.

Wdrożenie przyjętych w 2023 roku i kontynuacja w roku 2024 standardów zarządzania, zapoczątkowało procesy usprawniające funkcjonowanie SPZOZ i sprawiło, że Uzdrowisko bardziej dostosowuje się do wymagań i oczekiwań zarówno klientów instytucjonalnych, jak i komercyjnych.

Rok 2024 był kontynuacją działań związanych z przekształceniem SPZOZ „Uzdrowisko Sopot” w spółkę prawa handlowego oraz dokonania zmian formalno – organizacyjnych jeszcze przed podjęciem procedury przekształcenia. 4 listopada 2024 SPZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie przekształciło się w spółkę z o.o. (Uzdrowisko Sopot sp. o.o.)

Kontynuowano prace w zakresie nadzoru w poszczególnych obszarach zakupów oraz zgodnie z Regulaminem postępowania w sprawach zamówień publicznych oraz Regulaminu Udzielania Zamówień Podprogowych o wartości do 130 000 zł.

Kontynuowano prace na w obszarze związanym z utrzymaniem certyfikatu systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015 oraz zarządzania bezpieczeństwem żywności ISO 22000:2018 zostały podjęte czynności związane z przeprowadzaniem audytów wewnętrznych, dostosowaniem procedur, zapisów i instrukcji do

obowiązujących przepisów prawa w celu spełnienia standardów akredytacyjnych i ich potwierdzenia przez zewnętrzną jednostkę certyfikującą. W czerwcu 2024 został przeprowadzony audyt zewnętrznego w ramach, którego SPZOZ uzyskał ponowny certyfikat systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015 oraz zarządzania bezpieczeństwem żywności ISO 22000:2018

Aktualnie w SPZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie funkcjonuje zintegrowany system zarządzania. Obejmuje on:

- zarządzanie jakością – międzynarodowa norma określająca wymagania, które powinien spełniać system zarządzania jakością w organizacji (ISO 9001 – funkcjonuje od 2005 roku),
- zarządzanie bezpieczeństwem żywności – norma wyznaczająca standardy dotyczące bezpieczeństwa żywności w obszarze przetwarzania i magazynowania surowców oraz produktów żywnościowych (HACCP – ISO 22000 – funkcjonuje od 2007 roku),

W roku 2024 została przeprowadzona pełna inwentaryzacja składników majątkowych SPZOZ.

2. Inwestycje roku obrotowego 2024

W roku 2024 SP ZOZ wydatkował środki finansowe :

1. Kontynuowano prace w zakresie modernizacji pokoi oraz dostosowania dla osób niepełnosprawnych oraz wykonano prace związane z adaptacją pokoju biurowego na III piętrze w łącznej kwocie 396 323,09 zł.
2. Z uwagi na konieczność dostosowania do wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia wykonano instalację Instalacja przywołania w kwocie 39806,70zł
3. Kontynuowano prace w związku z przystosowaniem pomieszczeń PZiU przy ulicy Czyżewskiego w kwocie 38 954,38 zł
4. Rozpoczęto prace remont schodów i tarasu. Wydatkowano kwotę 21 648,70 zł. Prace konieczne w związku z wykonaną ekspertyzą oraz wystąpieniem dużych zawilgoczeń remontowanych powierzchni i koniecznością ich osuszenia, przewidywane zakończenie zadania planowane jest na rok 2025.
5. Wykonano prace remontowe w rozdzielni elektrycznej wewnętrznej na piętrach w 3 pokojach (pokój 114A, 214A, 314) - w kwocie 29484,04zł
6. Modernizacja gabinetu okładów borowinowych – prace konieczne w związku z wystąpieniem dużych zawilgoczeniem powierzchni i koniecznością ich osuszenia, planowane zakończenie zadania przesunięto na rok 2025, w 2024 wykonano prace na wartość 14974,45zł



7. Projekt „Dostępna przestrzeń publiczna” – opracowanie projektu – planowana realizacja zadania w roku obrotowym 2025-2027; całkowity koszt zadania 2 300 000 zł. W roku 2024 wydatkowano kwotę 94 903,22 zł
8. Poniesiono nakłady finansowe na zakup programu finansowo księgowego i kadrowo - płacowego w kwocie 36 189,61 zł.

Wykonanie powyższych inwestycji zrealizowano ze środków własnych SP ZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie.

3. Planowany rozwój

W roku 2025 rok planowany jest rozwój działań w zakresie leczenia ambulatoryjnego oraz realizacja programów profilaktyki zdrowotnej poprzez prowadzenie edukacji zdrowotnej (organizowanie spotkań ze specjalistami – lekarze, pielęgniarki, fizjoterapeuci, w zakresie nauki prawidłowego żywienia, walki z otyłością, eliminowania czynników ryzyka chorób cywilizacyjnych, zasad życia po zawale serca i zabiegach kardiochirurgicznych, kompensacji dysfunkcji narządów ruchu, psychologicznego wsparcia schorzeń psychosomatycznych).

W roku 2025 skupimy się na realizacji dotychczasowych kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz PKP Intercity.

Brak możliwości pozyskania nowego obiektu sprawia, że nie mamy możliwości aplikowania o nowe kontrakty czy też rozszerzenie prowadzonej działalności. Korzystając z możliwości, jakie daje długoletnia umowa na dzierżawę obiektu Sanatorium „Leśnik”, dokonujemy niezbędnych inwestycji w nowoczesny sprzęt czy warunki pobytu kuracjuszy. Wiąże się to z koniecznością systematycznego podnoszenia standardu pokoi – niezbędne jest przeprowadzenie remontów i modernizacji, aby zachować konkurencyjność na rynku.

W Ośrodku Promocji Zdrowia i Terapii Uzależnień zakładamy wzrost liczby osób korzystających z ofert zakresu profilaktyki i terapii uzależnień. Konieczna też jest kontynuacja dalszego leczenia pacjentów, których dotyczy problematyka zaburzeń więzi i syndromu DDA.

Kontynuowana jest działalność Pracowni Psychologicznej, zajmującej się diagnostyką psychologiczną w zakresie orzecznictwa psychologicznego – nawiązywane są nowe umowy z instytucjami czy firmami, obsługiwanych jest dużo klientów indywidualnych.



Także Poradnia Diabetologiczna, zajmująca się nie tylko leczeniem cukrzycy, ale również edukacją i diagnostyką w zakresie tej choroby, nieprzerwanie funkcjonuje. W roku 2025 kontynuowana będzie umowa zawarta z Urzędem Miasta w Sopocie na zapobieganie niepełnosprawności osób w podeszłym wieku.

4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

W chwili obecnej sytuacja finansowa jest stabilna. Nie zalegamy z płatnościami wobec kontrahentów ani instytucji publiczno-prawnych.

Zwiększenie kwoty najniższego wynagrodzenia w roku 2024 do kwoty 4666 zł brutto, a także kolejne podwyżki spowodowały wzrost stawki godzinowej przy umowach o pracę i cywilno-prawnych, a co za tym idzie, wzrost kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne. W latach następnych wynagrodzenie pracowników sektora medycznego uzależnione jest od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej za rok ubiegły.

Zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, musimy podnosić wynagrodzenie zasadnicze pracownikom wykonującym zawód medyczny do wysokości nie niższej niż najniższe wynagrodzenie zasadnicze, przy czym na dzień 1 lipca każdego roku wynagrodzenie zasadnicze pracownika podwyższa się co najmniej o ok. 20 % kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy najniższym wynagrodzeniem zasadniczym, a wynagrodzeniem zasadniczym tego pracownika. Docelowo – czyli od 1 stycznia 2024 r. – kwotę bazową stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku.

Takie rozwiązanie wprowadza mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w Ustawie. Działania te powodują kolejny wzrost kosztów jednostki.

Rok 2024, w związku z koniecznością remontu i modernizacji Sanatorium „Leśnik”, był kontynuacją procesu modernizacji Uzdrowiska. Aktualny stan budynku wymusza podjęcie działań w tym zakresie (dostosowanie do wymogów prawnych i rynkowych), dając później możliwość ubiegania się o bardziej korzystne kontrakty.

Nie mamy własnych obiektów na działalność uzdrowiskową, co dodatkowo generuje duże koszty z tytułu dzierżawy i remontów.



Wysoka inflacja w roku 2024 spowodowała kolejny wzrost kosztów podstawowych artykułów spożywczych oraz usług.

Reasumując - sytuacja na rynku lecznictwa uzdrowiskowego nie jest stabilna, wiąże się z dużym ryzykiem i wymaga ogromnego wysiłku ze strony jednostki, żeby utrzymać się na rynku i zachować stabilność finansową oraz nie dopuścić do utraty miejsc pracy.

6. Istotne czynniki ryzyka i zagrożenia.

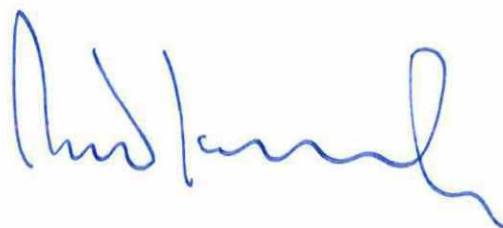
Rok 2024 był dla działalności uzdrowiskowej bardzo trudny. Rosnąca inflacja miała bardzo duży wpływ na płynność finansową. Niedojazdy kuracjuszy i rosnące ceny towarów i usług spowodowały, że zawarte kontrakty były niedoszacowane.

Wielokrotnie wskazywaliśmy na fakt, że nie posiadamy własnych obiektów na działalność statutową, co zmuszało nas do ich najmu. Wiąże się to z ryzykiem wypowiedzenia umowy wynajmu przez naszych kontrahentów w dowolnym dla nich terminie oraz z ogromnymi obciążeniami finansowymi. Stawki wynajmu/dzierżawy w kolejnych latach wzrastają, co negatywnie odbija się na wyniku finansowym Zakładu.

Dotkliwie odczuwamy też podwyżkę wydatków na dzierżawę obiektu Sanatorium Uzdrowiskowego „Leśnik” od momentu podpisania nowej umowy dzierżawy.

Zgodnie z umową dzierżawy, musimy sami dokonywać niezbędnych napraw i remontów, żeby utrzymać określony standard dla zapewnienia ciągłości kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, ZUS i PKP Intercity. Wymaga to dużych ciągłych nakładów finansowych. Wszystko to sprawia, że sytuacja ekonomiczna i płynność finansowa SPZOZ wymusza działania w celu pozyskania nowych źródeł przychodów oraz skutecznego modelu zarządzania.

Sopot, 03-02-2025



SAMODZIELNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
"UZDROWISKO Sopot" W Sopot
ul. Bolesława Chrobrego 6/8
81-756 Sopot
NIP: 5851342944

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 2024-01-01...2024-11-03



1/11



I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2024-01-01...2024-11-03

Data sporządzenia sprawozdania: 2025-05-19

Rodzaj sprawozdania: Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: SAMODZIELNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ „UZDROWISKO Sopot” W SOPOCIE

Siedziba: województwo pomorskie, powiat Sopot, gmina Sopot, miejscowość Sopot

Adres: ul. Bolesława Chrobrego 6/8 81-756 Sopot

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8610Z, 8621Z, 8622Z, 8690A, 8690D, 8690E, 0893Z, 4110Z, 5510Z, 5610A,

Identyfikator podatkowy NIP: 5851342944

Numer KRS: 0001132522

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2024-01-01...2024-11-03

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wyceniane są według wartości początkowej w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 3.500 zł stanowią koszt Działalności w miesiącu oddania ich do użytkowania. Używane środki trwałe po raz pierwszy wprowadzone do ewidencji amortyzowane są wg indywidualnych stawek amortyzacyjnych określonych przez Zarząd. Okres amortyzacji nie może być krótszy niż: - dla środków trwałych zaliczonych do grupy 3-6 i 8 - od 2 lat do 5 lat w zależności od wartości początkowej środka trwałego; - dla środków transportu, w tym samochodów osobowych - 2,5 roku; - dla budynków i budowli w tym także dla nakładów w obcym obiekcie 10 lat. Zapasy - Ze względu na

charakter działalności zapasy występują w magazynie żywności. Leki są wydawane na bieżąco. Należności i zobowiązania - w tym udzielone i otrzymane pożyczki, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z uwzględnieniem odpisów

aktualizujących ich wartość. Na należności wątpliwe, przeterminowane powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego tworzy się odpisy aktualizujące w wysokości 100% wartości należności. Odpisy aktualizujące tworzy się również na wybrane należności co do których istnieje zagrożenie ich spłaty. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Środki pieniężne – w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej. Fundusze - Fundusz jednostki wykazany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane lecz nie wniesione wpłaty o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - niewykorzystane urlopy pracownicze, tworzy rezerw na odprawy emerytalne i rentowe. Rozliczenia międzyokresowe - Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia tych kosztów jest ustalany z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych dotacji, darowizn, dofinansowań przeznaczonych na zakup środków trwałych i

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy - Dochód podatkowy przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony od podatku. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Przychody i koszty - Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, z podziałem na placówki oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości. Przychody Jednostki stanowią głównie dotacje, przychody z usług świadczonych w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, programy zdrowotne finansowane przez Urząd Miasta Sopot oraz usługi komercyjne ze sprzedaży usług pełnopłatnych oraz wynajmu.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka z uwagi na status jednostki małej nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych. Informacje o zmianach kapitale jednostki i rachunek przepływów pieniężnych ujawniane zostały w informacji dodatkowej.

II.8.4. Pozostałe

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie (od 04.11.2024 „Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.). W dniu 04 listopada 2024 jednostka została przekształcona w spółkę z o.o. na mocy uchwały Urzędu Miasta Sopotu o przekształceniu SP ZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopotie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (Akt notarialny Rep. A nr 6671/2024) oraz na mocy Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. zgodnie z zasadami określonymi w artykułach 70 do 82 ustawy. Przekształcenie nie miało wpływu na strukturę organizacyjną i działalność jednostki.

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2024-11-03	Stan na 2023-12-31
	Aktywa	7 667 215,38	6 109 314,58
A	+Aktywa trwałe	1 768 408,63	1 147 024,91
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	62 471,72	38 917,10
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	62 471,72	38 917,10
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	1 705 936,91	1 108 107,81
A.II.1	+Środki trwałe	1 574 410,54	1 054 375,16
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 303 617,38	747 212,11
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	223 049,62	225 661,58
A.II.1.D	+środki transportu	0,00	0,00
A.II.1.E	+inne środki trwałe	47 743,54	81 501,47
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	131 526,37	53 732,65
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 898 806,75	4 962 289,67
B.I	+Zapasy	6 742,85	9 087,37
B.I.1	+Materiały	6 742,85	9 087,37
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 424 774,06	1 215 457,40

Numer	Opis	Stan na 2024-11-03	Stan na 2023-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	57 644,82	344 472,06
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 644,82	344 472,06
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	57 644,82	344 472,06
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 367 129,24	870 985,34
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 140 510,72	748 755,99
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	1 140 510,72	748 755,99
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202 082,29	112 636,90
B.II.3.C	+inne	2 766,99	9 592,45
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	21 769,24	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 396 459,98	3 722 489,55
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 396 459,98	3 722 489,55
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 396 459,98	3 722 489,55
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	742 050,65	3 723 635,24
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	3 654 409,33	-1 145,69
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 829,86	15 255,35
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	7 667 215,38	6 109 314,58
A	+Kapitał (fundusz) własny	4 173 721,61	3 846 819,05
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	3 723 006,47	3 231 116,29
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	126 506,82	123 812,58
A.VI	+Zysk (strata) netto	324 208,32	491 890,18
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 493 493,77	2 262 495,53
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	2 550 248,57	1 311 963,00

Numer	Opis	Stan na 2024-11-03	Stan na 2023-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 066 341,00	0,00
B.I.2.A	+ długoterminowa	392 964,00	0,00
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	673 377,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	1 483 907,57	1 311 963,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	1 326 269,37	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	157 638,20	1 311 963,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	740 710,82	720 387,65
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 710,00	34 514,46
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 710,00	34 514,46
B.III.1.A.	+ do 12 miesięcy	43 710,00	34 514,46
B.III.1.A.	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	638 911,30	679 859,39
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	34,94	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	348 682,58	421 690,01
B.III.3.D.	+ do 12 miesięcy	348 682,58	421 690,01
B.III.3.D.	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230 467,19	251 654,01
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	50 014,98	91,18
B.III.3.I	+inne	9 711,61	6 424,19
B.III.4	+Fundusze specjalne	58 089,52	6 013,80
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	202 534,38	230 144,88
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	202 534,38	230 144,88
B.IV.2.A	+ długoterminowe	200 008,20	200 008,20
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	2 526,18	30 136,68



IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-11-03	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 296 230,59	17 196 180,04
	- od jednostek powiązanych	1 682 425,43	337 943,95
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 296 230,59	17 196 180,04
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	13 706 347,36	15 435 506,84
B.I	+Amortyzacja	117 681,87	131 932,81
B.II	+Zużycie materiałów i energii	1 966 328,37	2 599 994,46
B.III	+Usługi obce	3 591 930,50	3 699 745,99
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	196 518,63	698 320,45
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	6 566 309,37	6 889 294,13
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 174 682,25	1 263 001,97
	- emerytalne	491 360,46	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	92 896,37	153 217,03
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	589 883,23	1 760 673,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	194 613,99	91 621,59
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	9 240,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	185 373,99	91 621,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	285 947,41	1 377 276,63
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	285 947,41	1 377 276,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	498 549,81	475 018,16
G	Przychody finansowe	100 103,09	25 414,39
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	100 077,39	25 414,39
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	25,70	0,00
H	Koszty finansowe	273 488,58	5 413,37
H.I	+Odsetki, w tym:	272 068,32	2 504,87
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	1 420,26	2 908,50
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	325 164,32	495 019,18

Numer	Opis	Za okres 2024-01-01...2024-11-03	Za okres 2023-01-01...2023-12-31
J	Podatek dochodowy	956,00	3 129,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	324 208,32	491 890,18


8/11 

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Wprowadzenie do sprawozdania

Wprowadzenie do sprawozdania

Załączony plik: wprowadzenie_do_sprawozdania_2024.pdf

V.2. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: informacjadodatkowa16.05.2025.pdf

V.3. Osoba sporządzająca sprawozdanie

Liliana Olechnicka

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	325 164,32	0,00	495 019,18	0,00
			0,00		0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	14 585 916,67	0,00	17 313 216,02	0,00
			14 585 916,67		17 313 216,02
B.1.	art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o CIT Podstawa prawna: Art. 43 Ust. 1 Pkt 4 Lit.	14 585 916,67	0,00	17 313 216,02	0,00
			0,00		0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	25 182,38	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
E.1.	Nieobowiązkowe składki członkowskie Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 32 Lit.	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00
			0,00		0,00
E.2.	Odsetki budżetowe Podstawa prawna: Art. 23 Ust. 1 Pkt 32 Lit.	155,00	0,00	895,00	0,00
			0,00		0,00
E.3.	Darowizny Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 14 Lit.	1 990,45	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
E.4.	Spisane należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 25 Lit. a	422,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
E.5.	Koszty użytkowania samochodów osobowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 51 Lit.	10 187,52	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
E.6.	Kary umowne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 22 Lit.	6 926,61	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	273 206,78	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
F.1.	Odsetki naliczone Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 11 Lit.	273 206,78	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 031,00	0,00	16 469,00	0,00
			0,00		0,00
K.	Podatek dochodowy	956,00	0,00	3 129,00	0,00
			0,00		0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.

Główny Księgowy

Liliana Wlechnicka

Kierujący jednostką

10/11

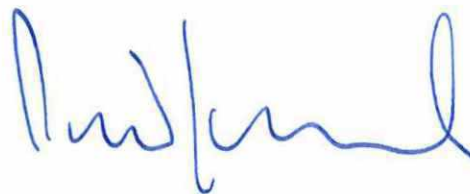
Uzdrowisko Sopot

19.05.2025
Data i podpis

„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
Główny Księgowy
Młiana Olechnicka

Sprawozdanie finansowe

Data i podpis



Dane identyfikacyjne:

- Nazwa Zakładu: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie (od 04.11.2024 „Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.)**
- Siedziba: **81-756 Sopot, ul. Chrobrego 6/8**
- Organ prowadzący rejestr: **Krajowy Rejestr Sądowy**
- Nazwa i numer rejestru: **32040**
- Czas trwania działalności jednostki: **nieograniczony**
- Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2024 do 03.11.2024 r.**

Podstawą prawną działalności SP ZOZ jest:

- 1) Ustawa z dnia 28.07.2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz.U. 2023.151, t.j. z dnia 19.01.2023 r. z późn.zm.);
- 2) Strategia Uzdrowiskowa Sopotu na lata 2023 – 2030 (Załącznik do Uchwały Nr XLII/724/2023 Rady Miasta Sopotu z dnia 06.04.2023 r. . z późn.zm);
- 3) Statut Uzdrowiska Sopot (Załącznik do Uchwały Nr LI/868/2024 Rady Miasta Sopotu z dnia 25.01.2024 r. z późn.zm.);
- 4) Ustawa z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2023.991, t.j. z dnia 24.05.2023 r. z późn.zm.);
- 5) Ustawa z dnia 27.08.2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. 2024.146, t.j. z dnia 06.02.2024 r. z późn.zm.);
- 6) Ustawa z dnia 06.11.2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta (Dz.U. 2023.1545, t.j. z dnia 08.08.2023 r. z późn.zm);
- 7) Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023.120, t.j. z dnia 16.01.2023 r. z późn.zm.);
- 8) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 02.04.2012 r. w sprawie określenia wymagań, jakim powinny odpowiadać zakłady i urządzenia lecznictwa uzdrowiskowego (Dz.U.2023.161, t.j. z dnia 20.01.2023 r. z późn.zm.);
- 9) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 23.07.2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu lecznictwa uzdrowiskowego (Dz.U. 2022.1406, t.j. z dnia 05.07.2022 r. z późn.zm.);
- 10) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 07.07.2011 r. w sprawie kierowania na leczenie uzdrowiskowe albo rehabilitację uzdrowiskową (Dz.U.2021.111, t.j. z dnia 18.01.2021 r. z późn.zm);
- 11) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 06.11.2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu rehabilitacji leczniczej (Dz.U. 2021.265, t.j. z dnia 10.02.2021 r. z późn.zm.);
- 12) Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U.2022.402, t.j. z dnia 16.02.2022 r. z późn.zm);
- 13) Ustawa z dnia 6 września 2001 r. Prawo farmaceutyczne (Dz.U.2022.2301, tj. z dnia 14.11.2022 r. z późn.zm.)

Przedmiot działalności : udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia.

Wskazania:

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie w dającej się przewidzieć przyszłości (od 04.11.2024 „Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.)
- Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Stosowane metody i zasady rachunkowości:

- **Zasada kontynuacji** – zgodnie z zasadą kontynuacji przyjmuje się, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości – sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. W dniu 04 listopada 2024 jednostka została przekształcona w spółkę z o.o. na mocy uchwały Urzędu Miasta Sopotu o przekształceniu SP ZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (Akt notarialny Rep. A nr 6671/2024) oraz na mocy Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. zgodnie z zasadami określonymi w artykułach 70 do 82 ustawy.
- **Zasada memoriału** – Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** – Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny, wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Zasada ostrożnej wyceny** – Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne.
- Zakład sporządza **rachunek zysków i strat** w układzie porównawczym.
- SPZOZ stosuje **konta syntetyczne i analityczne** wykazane w Zakładowym Planie Kont.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont Zespołu 4-go i 5-go ZPK.
- **Zestawienie sald wszystkich kont** ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1).

- Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust. 2).

Wycena aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- ✓ nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje – 30%
- ✓ oprogramowanie komputerów – 30%
- ✓ wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500,- zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku nabycia nieodpłatnego (np. w wyniku darowizny) wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Do konta **010 – ŚRODKI TRWAŁE** analityki na kontach tworzy się w odniesieniu do grup środków, według klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych, zmienionego rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2004 r., uwzględniając zmiany w ustawie o rachunkowości. Szczegółowe informacje o każdym środku trwałym zawierają prowadzone odrębnie:

- ✓ karty środka trwałego,
- ✓ księgi środków trwałych.

Okresowo dokonuje się uzgodnień pomiędzy wartością brutto a saldami i obrotami kont 010, wartością umorzenia a saldami i obrotami kont 07 oraz pomiędzy umorzeniem rocznym a wartością amortyzacji w Zespole 4 „koszty rodzajowe”.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- ✓ Wartość w cenie nabycia zużytych do wytworzenia środków trwałych: Rzeczowych składników majątku i wykorzystanych usług obcych bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego

- ✓ obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- ✓ obciążenia o charakterze publicznoprawnym,
- ✓ koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
- ✓ inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych.

Wartość kosztów zgromadzonych na koncie środków trwałych w budowie będą pomniejszać stwierdzone niedobory, ubytki naturalne, oraz straty wynikłe ze zdarzeń losowych.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów są to składniki majątku o przewidywalnym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,- zł.

Środki trwałe umarzane są według metody: liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 10.000,- zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Zastosowano stawki amortyzacyjne stanowiące koszty uzyskania przychodu:

1.	Budowle i budynki	2,5%
2.	Kotły i maszyny energetyczne	7%
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	14%,10%,20%
4.	Sprzęt komputerowy	30%
5.	Środki transportu	20%
6.	Inne środki trwałe	14%,20%,25%
7.	Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,- zł	100%

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych:

Zapasy

Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się, jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy, do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych (art. 34 ust.1 pkt.)

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

<u>Materiały</u>	cena zakupu
<u>Półprodukty i produkty w toku</u>	koszt wytworzenia lub koszt materiałów bezpośrednich
<u>Produkty gotowe</u>	koszt wytworzenia
<u>Towary</u>	cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- ✓ ogólnego zarządu, nie związanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- ✓ pozostałych kosztów operacyjnych,
- ✓ kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- ✓ kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu:

- ✓ przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po kosztach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),
- ✓ w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art. 17 ust. 2):
- ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup:

1. Materiały w magazynie.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem szczególnej ostrożności.

Aktywa finansowe

W momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Zakład wycenia je w wysokości kosztu (w cenie nabycia), czyli w wartości godziwej uiszczonej zapłaty (w przypadku składnika aktywów) lub otrzymanej zapłaty (w przypadku zobowiązania).

Wycena według wartości godziwej odbywa się dopiero w drugim etapie wyceny, czyli przy "wycenie aktywów finansowych w terminie późniejszym".

Wartość godziwa stosowana jest głównie w odniesieniu do aktywów przeznaczonych do obrotu, do których między innymi zaliczamy wszystkie instrumenty pochodne oraz przeznaczonych do sprzedaży.

Natomiast aktywa finansowe bez ustalonego terminu zapadalności wycenia się w wysokości kosztu (ceny nabycia).

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Fundusz założycielski zakładu w publicznym zakładzie opieki zdrowotnej stanowi wartość wydzielonej zakładowi części mienia państwowego lub komunalnego. Zwiększają go, przekazane z budżetu państwa, dotacje na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury i sprzętu medycznego, dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe zakładu oraz dary mające charakter aktywów trwałych lub przeznaczone na cele rozwojowe.

Fundusz zakładu zwiększa się o:

1. Zysk netto.
2. Kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Fundusz zakładu zmniejsza się o:

1. Stratę netto.
2. Kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Zakładu wpływają ponadto:

- ✓ Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn oraz inne nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Zakładu
- ✓ Koszty finansowe z tytułu odsetek,

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- ✓ bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

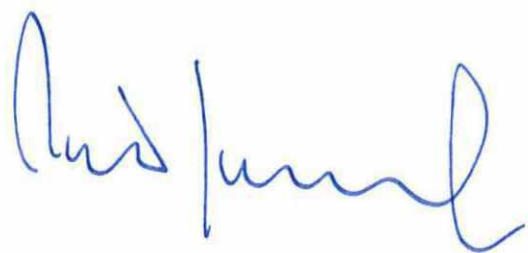
SPZOZ nie ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od ujemnych różnic przejściowych oraz strat możliwych do odliczenia.

SPZOZ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego

Podatek dochodowy bieżący

Wartość zobowiązania podatkowego jest naliczana od dochodu przeznaczanego i wydatkowanego na inne cele niż działalność statutowa w zakresie ochrony zdrowia.

„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
Główny Księgowy
Liliana Olechnicka



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2024r. do 03 listopada 2024r.

1. **Nazwa:** Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie (od 04.11.2024 „Uzdrowisko Sopot” Spółka z o.o.)
2. **Siedziba:** 81-756 Sopot, ul. Bolesława Chrobrego 6/8
3. **Podstawowy przedmiot działalności:** UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH SŁUŻĄCYCH ZACHOWANIU, PRZYWRACANIU LUB POPRAWIE ZDROWIA
4. **Organ Rejestrowy:**

Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000032040
Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, XII
Wydział Gospodarczy KRS (od 04.11.2024
„Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o, nr KRS 0001132522)

- 1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	03.11.2024
Wartość księgowa brutto	6 652 545,85	655 376,27	713 812,26	6 594 109,86
Budynki, budowle	1 282 156,59	589 946,26	0,00	1 872 102,85
Urządzenia techniczne i maszyny	1 513 453,28	0,00	0,00	1 513 453,28
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	481 443,64	0,00	14 513,35	466 930,29
Maszyny specjalistyczne	108 770,09	29 970,00	7 687,10	131 052,99
Wypożyczenie techniczne	419 553,96	0,00	0,00	419 553,96
Środki transportu	116 329,34	0,00	0,00	116 329,34
Narzędzia, przyrządy i aparaty medyczne	2 730 838,95	35460,01	691 611,81	2 074 687,75

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	03.11.2024
UMORZENIE	6 652 545,85	655 376,27	713 812,26	5 598 170,69
Budynki, budowle	534 944,48	33 540,99	0,00	568 485,47
Urządzenia techniczne i maszyny	1 513 453,28	0,00	0,00	1 513 453,28
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	302 582,06	14 513,35	25 632,69	313 701,40
Maszyny specjalistyczne	108 682,54	7 687,10	2 232,45	103 227,89
Wypożyczenie techniczne	372 841,51	0,00	7 716,82	377 558,33
Środki transportu	116 329,34	0,00	0,00	116 329,34
Narzędzia, przyrządy i aparaty medyczne	2 649 337,48	691 611,81	69 217,94	2 026 943,6

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023	03.11.2024
Wartość księgowa netto	1 054 375,16	1 574 410,54

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	03.11.2024
Wartość księgowa brutto	160 029,14	41 355,61	0,00	201 384,75
Inne wartości niematerialne i prawne	160 029,14	41 355,61	0,00	201 384,75

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2023	zwiększenia	zmniejszenia	03.11.2024
Umorzenie	121 112,04	17 800,99	0,00	138 913,03
Inne wartości niematerialne i prawne	121 112,04	17 900,99	0,00	138 913,03
Wartość księgowa netto	38 917,10	0,00	0,00	62 471,72

	środki trwałe w budowie na dzień 03.11.2024	Udział %
Adaptacja pomieszczeń - gabinety fizjoterapii - okłady borowinowe	14 974,45 zł	11,39%
Schody główne Leśnik	21 648,70 zł	16,46%
Leśnik projekt „Dostępna przestrzeń publiczna”	94 903,22 zł	72,15%
RAZEM	131 526,37 zł	100,00%

- 1.2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
Nie wystąpiły.

- 1.3) Wartość gruntów użytkowanych na podstawie umów dzierżawy i najmu :

Wartość gruntów na dzień 03.11.2024 : 22.837,79 zł

Łączna ilość metrów : 20 249,25 m² (Uzdrowisko Leśnik : 19 398 m² , pomieszczenia Chrobry 851,25 m²)

- 1.4) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

UMOWA	PRZEDMIOT
Umowa Poddzierżawy z dnia 15.12.2016 r. z Gminą ,Miasta Sopotu	Budynek, przy ul. 23 Marca 105.Sopot. Sanatorium Uzdrowskie LEŚNIK
Umowa użytkowania z dnia 03.11.1999 z Gminą Miasta Sopotu. Udział prawa użytkowania 15 procent.	Lokal ,przy ul. B. Chrobrego 6-8 Sopot
Umowa z Gminą Miasta Sopotu	Lokal , przy ul. Czyżewskiego 6/1 Sopot

Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów leasingu.




1.5) Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek Roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem	1 215 457,40	1 424 774,06	- zł	- zł	1 215 457,40	1 424 774,06
kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	1 093 228,05	1 198 155,54	- zł	- zł	1 093 228,05	1 198 155,54
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	112 636,90	202 082,29	- zł	- zł	112 636,90	202 082,29
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	21 769,24	- zł	- zł	0,00zł	21 769,24
inne	9 592,45	2 766,99	- zł	- zł	9 592,45	2 766,99
Odpisy aktualizujące	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności	Wartość odpisów aktualizacyjnych
	Brak odpisów aktualizujących na dzień 03.11.2024 roku – nie wystąpiły przesłanki do ich utworzenia

1.7) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz jednostki na 03.11.2024 r. wynosił 3 723 006,47 zł

Uchwała Rady Miasta Sopotu wskazuje zatwierdzenie zysku za rok 2023 w kwocie 491 890,18 zł, stąd wynik lat ubiegłych w kwocie 123 812,58 zł pozostał na wyniku lat ubiegłych.

1.8) Zysk/Strata z lat ubiegłych i wynik na dzień 03.11.2024

Działalność jednostki SPZOZ na dzień 03.11.2024 zamyka się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie : 324 208,32 zł.

1.9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

	Stan na 01.01.2024	Stan na 03.11.2024
REZERWY RAZEM	1 311 963,00zł	1 483 907,57zł
Rezerwa długoterminowa na toczącą się sprawę sądową z tytułu zwrotu 50% kosztów za każdy umorzony przez NFZ osobodzień w czasie trwania epidemii Covid-19 wraz z kosztami sądowymi i odsetkami	1 211 963,00zł	1 326 269,37zł
Rezerwa krótkoterminowa na toczącą się sprawę sądową z tytułu zwrotu 50% kosztów za każdy umorzony przez NFZ osobodzień w czasie trwania epidemii Covid-19 wraz z kosztami sądowymi – odsetki na 2025 rok	100 000,00zł	157 638,20zł

Szczegółowe informacje zostały opisane w punkcie 4.1

1.10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania z tytułu	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Razem	540 382,53	682 621,30	- zł	- zł	540 382,53	682 621,30
kredyty i pożyczki	- zł	34,94	- zł	- zł	- zł	34,94
z tytułu dostaw i usług	282 213,15	392 392,58	- zł	- zł	282 213,15	392 392,58
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	251 654,01zł	230 467,19	- zł	- zł	251 654,01	230 467,19
z tytułu wynagrodzeń	385,98	50 014,98	- zł	- zł	385,98	50 014,98
Inne	6 129,39	9 711,61	- zł	- zł	6 129,39	9 711,61

Szczegółowe informacje dotyczące funduszy specjalnych :

	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 04.11.2024
Zakładowy Fundusz Świadczeń	6 013,80 zł	161 935,72zł	109 860,00 zł	58 089,52 zł

Informacje pomocnicze do zwiększenia ZFŚS	
Odpis ZFŚS	148 630,08
Korekta BO	13 147,36
Odsetki od lokat	158,28
RAZEM	161 935,72

Informacje pomocnicze do zmniejszenia ZFŚS	
Wypłacone świadczenia urlopowe świąteczne	105 860,00
Wypłacone zapomogi	4 000,00
RAZEM	109 860,00

- 1.11) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Nie wystąpiły.

- 1.12) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Na dzień 03.11.2024 nie udzielono zaliczek na działalność bieżącą SPZOZ.

Nie udzielono członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących kredytów ani pożyczek.

- 1.13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Prenumeraty	2 030,40	0,00
Licencje	11 574,95	24 588,25
Polisy ubezpieczeniowe	1 650,00	12 310,22
Podatek od nieruchomości	0,00	10 398,30
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	23 533,09
Razem	15 255,35	70 829,86

Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	1 236,51
Razem	0,00	1 236,51

Rozliczenia międzyokresowe bierne krótkoterminowe			
	początek roku obrotowego	zmniejszenia	Koniec roku obrotowego
Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe za 2024 rok	0,00 zł	0,00 zł	206 000,00 zł
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00 zł	0,00 zł	32 033,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00 zł	0,00 zł	60 725,00 zł
Rezerwa na odprawy rentowe	0,00 zł	0,00 zł	1619,00 zł
Rezerwa na nagrody dla pracowników za rok 2024	0,00 zł	0,00 zł	373 000,00 zł
Razem	0,00zł	0,00 zł	673 377,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne długoterminowe	Stan na		
	początek roku obrotowego	zmniejszenia	Koniec roku obrotowego
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00 zł	0,00 zł	72 471,00 zł
Rezerwa na odprawy emerytalne	0,00 zł	0,00 zł	314 821,00 zł
Rezerwa na odprawy rentowe	0,00 zł	0,00 zł	5 672,00 zł
Razem	0,00zł	0,00	392 964,00 zł
Ogółem RMB			1 066 341,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na			
	początek roku obrotowego	zmniejszenia	zwiększenia	koniec roku obrotowego
BUDYNEK LEŚNIK - MODERNIZACJA	230 144,88 zł	13130,90 zł	-14479,60	202 534,38 zł

W 2024 roku nie zakupiono środków trwałych z dotacji lub darowizn.

1.14) Informacje o podmiotach powiązanych – stan należności i zobowiązań na dzień 03.11.2024

Należności – podmioty powiązane	Na dzień 03.11.2024
Gmina Miasta Sopot	57 644,82 zł
RAZEM	57 644,82 zł

Zobowiązania – podmioty powiązane	Na dzień 03.11.2024
Gmina Miasta Sopot	43 710,00 zł
RAZEM	43 710,00 zł

- 2.1) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych. SP ZOZ nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

Przychody	03.11.2024
Przychody ze sprzedaży usług podstawowych	14 296 230,59 zł
Pozostałe przychody operacyjne	194 613,99 zł
Przychody finansowe	100 103,09 zł
RAZEM	14 590 947,67 zł

Przychody ze względu na źródło finansowania	bieżący rok obrotowy	Struktura %
Przychody z tytułu kontraktu z NFZ wraz z obowiązkowymi opłatami	11 544 628,87 zł	79,12%
Program Profilaktyki Uzależnień	387 047,93 zł	2,65%
Program " Zakwaterowanie i wyżywienie Uchodźców	1 211 542,50 zł	8,30%
Program zapobiegania niepełnosprawności	83 835,00 zł	0,57%
Pracownia Psychotechniczna	31 645,23 zł	0,22%
Kontrakty z ZUS	410 038,47 zł	2,81%
Kontrakty z PKP	98 784,00 zł	0,68%
Przychody komercyjne	528 708,59 zł	3,62%
Przychody finansowe	100 103,09 zł	0,69%
Pozostałe przychody operacyjne	194 613,99 zł	1,33%
RAZEM	14 590 947,67 zł	100,00%

2.2) Informacje o strukturze poniesionych wydatków.

Koszty	03.11.2024
Koszty działalności podstawowej	13 706 347,36 zł
Pozostałe koszty operacyjne	285 947,41 zł
Koszty finansowe	273 488,58 zł
RAZEM	14 265 783,35 zł

Koszty ze względu na źródło finansowania	bieżący rok obrotowy	Struktura %
Koszty z tytułu kontraktu z NFZ	11 321 372,30 zł	79,36%
Koszty Profilaktyki Uzależnień	387 047,93 zł	2,71%
Koszty " Zakwaterowanie i wyżywienie Uchodźców	1 145 173,82 zł	8,03%
Program zapobiegania niepełnosprawności	83 835,00 zł	0,59%
Pracownia Psychotechniczna	150 574,31 zł	1,06%
Kontrakty z ZUS	280 038,47 zł	1,96%
Kontrakty z PKP	78 784,00 zł	0,55%
Koszty komercyjne	259 485,53 zł	1,82%
Koszty finansowe	273 488,58 zł	1,92%
Pozostałe koszty operacyjne	285 947,41 zł	2,00%
RAZEM	14 265 783,35 zł	100,00%

- 2.3) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

SPZOZ nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

- 3) **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;**

Przeciętne zatrudnienie do 03.11.2024 roku wyniosło 56,39 etatu

Zatrudnienie do 03.11.2024 wyniosło 60,74 osoby.

	31.12.2023	03.11.2024
pracownicy umysłowi	53	46,74
pracownicy fizyczni	18	14,00
razem	71	60,74

4) Objasnienia dodatkowe do sprawozdania finansowego

- 4.1) **Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Aktualnie toczy się postępowanie sądowe w sprawie rozliczenia ryczałtów przekazanych przez NFZ w okresie stanu epidemii Covid- 19 z tytułu zapłaty 50% stawki za każdy umorzony przez NFZ osobodzień. Z tego tytułu decyzją Dyrektora została również utworzona rezerwa w kwocie wezwania : należność główna oraz koszty sądowe i odsetki na dzień 03.11.2024 w kwocie : 1 326 269,37 zł oraz odsetki na rok 2025 w kwocie 157 638,20 zł.

- 4.2) **Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Wpływ toczącej się wojny na Ukrainie nie ma wpływu na działalność jednostki , nie jesteśmy w stanie ocenić czy nie wpłynie w przyszłości na obniżenie dochodów. Jednostka nie posiada podpisanych umów z kontrahentami z Ukrainy, Białorusi, Rosji na kolejne lata. Natomiast inflacja powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń, oraz kosztów utrzymania, eksploatacji. Kierownik na bieżąco monitoruje sytuację finansową jednostki.

- 4.3) Jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych jako organizacja, której działalność ma zakres przewidziany ustawą o CIT (decydujące jest tutaj określenie celów w statucie organizacji). Według zapisów art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o CIT wolne od podatku dochodowego są dochody podmiotów, których celami statutowymi dochody podatników, z zastrzeżeniem ust. 1c, których celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnej na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, **ochrony zdrowia i pomocy społecznej**, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego - w części przeznaczonych na te cele;. Zgodnie decyzją Zarządu wszelkie dochody przeznaczone są na cele statutowe SPZOZ.

Jednostka miała prawo skorzystać ze zwolnienia z podatku od osób prawnych w związku z zatrudnianiem osób niepełnosprawnych ze szczególnymi schorzeniami. W związku z tym zostały złożone korekty deklaracji PFRON za rok 2022 i stwierdzono nadpłatę w kwocie : 14 468, 00 zł , tym samym powstała nadpłata i został skorygowany CIT 8 za rok 2022 zł




4.5) Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Numer	Identyfikator	Opis	Za okres 2024-01-01 ...2024-11-03	Za okres 2023-01-01 ...2023-12-31
I	I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 846 819,05	3 231 116,29
I.a	I_1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	I_2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	II.A	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 846 819,05	3 231 116,29
II.a	II.A_1	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 231 116,29	3 231 116,29
II.a.1	II.A_1_1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	491 890,18	0,00
II.a.1.1	II.A_1_1_A	+zwiększenie (z tytułu)	491 890,18	0,00
II.a.1.1.a	II.A_1_1_A_1	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	II.A_1_1_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	II.A_1_1_B_1	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	II.A_1_2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 723 006,47	3 231 116,29
II.b	II.A_2	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	II.A_2_1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	II.A_2_1_A	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	II.A_2_1_A_1	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	II.A_2_1_A_2	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	II.A_2_1_A_3	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	II.A_2_1_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	II.A_2_1_B_1	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	II.A_2_2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	II.A_3	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	II.A_3_1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	II.A_3_1_A	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	II.A_3_1_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	II.A_3_1_B_1	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	II.A_3_2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	II.A_4	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	II.A_4_1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	II.A_4_1_A	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	II.A_4_1_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	II.A_4_2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	II.A_5	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1	II.A_5_1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	123 812,58	123 812,58
II.e.1.1	II.A_5_1_1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	II.A_5_1_2	+/- korekty błędów	15 841,60	0,00
II.e.2	II.A_5_2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	139 654,18	123 812,58
II.e.2.1	II.A_5_2_A	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	II.A_5_2_A_1	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	II.A_5_2_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	II.A_5_3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	139 654,18	123 812,58
II.e.4	II.A_5_4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	II.A_5_4_1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	II.A_5_4_2	+/- korekty błędów	13 147,36	0,00
II.e.5	II.A_5_5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 147,36	0,00
II.e.5.1	II.A_5_5_A	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	II.A_5_5_A_1	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	II.A_5_5_B	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	II.A_5_6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 147,36	0,00
II.e.7	II.A_5_7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	126 506,82	123 812,58
II.f	II.A_6	+Wynik netto	324 208,32	491 890,18
II.f.1	II.A_6_A	+zysk netto	324 208,32	491 890,18
II.f.2	II.A_6_B	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	II.A_6_C	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 173 721,61	3 846 819,05
IV	III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

4.6) Rachunek przepływów pieniężnych

Numer	Identyfikator	Opis	Za okres 2024-01-01 2024-11-03	Za okres 2023-01-01 2023-12-31
A	A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I	A_I	+ Zysk (strata) netto	324 208,32	491 890,18
A II	A_II	+ Korekty razem	267 225,97	774 089,73
A II 1	A_II_1	+ Amortyzacja	117 681,87	129 534,31
A II 2	A_II_2	+ Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A II 3	A_II_3	+ Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-98 840,88	-18 458,19
A II 4	A_II_4	+ Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-739 065,59	-384 734,33
A II 5	A_II_5	+ Zmiana stanu rezerw	1 238 285,57	1 319 637,45
A II 6	A_II_6	+ Zmiana stanu zapasów	2 344,52	-506,50
A II 7	A_II_7	+ Zmiana stanu należności	-227 910,55	288 549,25
A II 8	A_II_8	+ Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	67 156,04	-405 573,22
A II 9	A_II_9	+ Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-83 185,01	-154 359,04
A II 10	A_II_10	+ Inne korekty	-9 240,00	0,00
A III	A_III	+ Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	591 434,29	1 389 792,49
B	B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	98 840,88	90 799,69
B I	B_I	+ Wpływy	98 840,88	90 799,69
B I 1	B_I_1	+ Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B I 2	B_I_2	+ Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B I 3	B_I_3	+ Z aktywów finansowych, w tym	98 840,88	90 799,69
B I 3 A	B_I_3_A	+ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B I 3 B	B_I_3_B	+ w pozostałych jednostkach	98 840,88	90 799,69
B I 3 B 1	B_I_3_B_1	+ - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B I 3 B 2	B_I_3_B_2	+ - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B I 3 B 3	B_I_3_B_3	+ - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B I 3 B 4	B_I_3_B_4	+ - odsetki	98 840,88	21 366,69
B I 3 B 5	B_I_3_B_5	+ - inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	69 433,00
B I 4	B_I_4	+ Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B II	B_II	+ Wydatki	0,00	0,00
B II 1	B_II_1	+ Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B II 2	B_II_2	+ Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B II 3	B_II_3	+ Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
B II 3 A	B_II_3_A	+ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B II 3 B	B_II_3_B	+ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B II 3 B 1	B_II_3_B_1	+ - nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B II 3 B 2	B_II_3_B_2	+ - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B II 4	B_II_4	+ Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B III	B_III	+ Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	98 840,88	90 799,69
C	C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	28 695,89	0,00
C I	C_I	+ Wpływy	28 695,89	0,00
C I 1	C_I_1	+ Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitału do k	0,00	0,00
C I 2	C_I_2	+ Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C I 3	C_I_3	+ Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C I 4	C_I_4	+ Inne wpływy finansowe	28 695,89	0,00
C II	C_II	+ Wydatki	-45 000,63	-2 908,50
C II 1	C_II_1	+ Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C II 2	C_II_2	+ Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C II 3	C_II_3	+ Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C II 4	C_II_4	+ Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C II 5	C_II_5	+ Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C II 6	C_II_6	+ Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C II 7	C_II_7	+ Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C II 8	C_II_8	+ Odsetki	0,00	-2 908,50
C II 9	C_II_9	+ Inne wydatki finansowe	-45 000,63	0,00
C III	C_III	+ Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 304,74	-2 908,50
D	D	Przepływy pieniężne netto razem (A III+/-B III+/-C III)	673 970,43	1 477 683,68
E	E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	673 970,43	1 477 683,68
	E_1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	F	Środki pieniężne na początek okresu	3 722 489,55	2 244 805,87
G	G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4 396 459,98	3 722 489,55
	G_1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	58 089,52	6 013,80

4.7) Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią ; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Numer	Identyfikator	Opis	Stan na 2024-11-03	Stan na 2023-12-31	Zmiana stanu (BZ-BO)
	Aktywa	Aktywa	7 667 215,38	6 109 314,58	-1 557 900,80
A	Aktywa_A	+Aktywa trwałe	1 768 408,63	1 147 024,91	
A.I	Aktywa_A_I	+Wartości niematerialne i prawne	62 471,72	38 917,10	23 554,62
A.II	Aktywa_A_II	+Rzeczowe aktywa trwałe	1 705 936,91	1 108 107,81	
A.II.1	Aktywa_A_II_1	+Środki trwałe	1 574 410,54	1 054 375,16	520 035,38
A.II.2	Aktywa_A_II_2	+Środki trwałe w budowie	131 526,37	53 732,65	77 793,72
B	Aktywa_B	+Aktywa obrotowe	5 898 806,75	4 962 289,67	
B.I	Aktywa_B_I	+Zapasy	6 742,85	9 087,37	-2 344,52
B.II	Aktywa_B_II	+Należności krótkoterminowe	1 424 774,06	1 215 457,40	209 316,66
B.III	Aktywa_B_III	+Inwestycje krótkoterminowe	4 396 459,98	3 722 489,55	673 970,43
B.IV	Aktywa_B_IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 829,86	15 255,35	55 574,51

Numer	Identyfikator	Opis	Stan na 2024-11-03	Stan na 2023-12-31	Zmiana stanu (BZ-BO)
	Pasywa	Pasywa	7 667 215,38	6 109 314,58	-1 557 900,80
A	Pasywa_A	+Kapitał (fundusz) własny	4 173 721,61	3 846 819,05	0,00
A.I	Pasywa_A_I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	3 723 006,47	3 231 116,29	491 890,18
A.V	Pasywa_A_V	-Zysk (strata) z lat ubiegłych	126 506,82	123 812,58	2 694,24
A.VI	Pasywa_A_VI	-Zysk (strata) netto	324 208,32	491 890,18	-167 681,86
B	Pasywa_B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 493 493,77	2 262 495,53	
B.I	Pasywa_B_I	+Rezerwy na zobowiązania	2 550 248,57	1 311 963,00	1 238 285,57
B.III	Pasywa_B_III	+Zobowiązania krótkoterminowe	740 710,82	720 387,65	20 323,17
B.III	Pasywa_B_III_4	+Fundusze specjalne	58 089,22	6 013,80	0,00
B.IV	Pasywa_B_IV	+Rozliczenia międzyokresowe	202 534,38	230 144,88	-27 610,50

lp 1	Wyszczególnienie	Kwota	poz. RPP	Znak
1	Amortyzacja	117 681,87	A.II.1	+
2	Zmiana stanu rezerw	1 238 285,57	A.II.5	+
3	Zmiana stanu zapasów	2 344,52	A.II.6	+
4	Zmiana stanu należności	209 316,66	A.II.7	-
	zwrot PFRON	14 468,00	A.II.7	-
	Odszkodowanie otrzymane	4 987,89	A.II.7	-
	Odsetki otrzymane	98 840,88	A.II.7	-
	razem	91 019,89	A.II.7	-
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 323,17	A.II.8	+
	wypłacone odszkodowanie	45 000,63	A.II.8	+
	razem	65 323,80	A.II.8	+

6	Zmiana stanu RMK			
	aktywa	55 574,51	A.II.9	-
	pasywa	27 610,50	A.II.9	-
	razem	-83 185,01		-

Noty do składników inwestycyjnych i finansowych:

A1	Wartości niematerialne i prawne					
		BO	160 029,14	Umorzenie	BO	121 112,04
	zwiększenie	-----	41 355,61	zwiększenie	amortyzacja	17 800,99
	zmniejszenie	-----	-	zmniejszenie		-
		BZ	201 384,75		BZ	138 913,03

A2	Rzeczowe aktywa trwałe					
	Środki trwałe	BO	6 652 545,85	Umorzenie	BO	5 598 170,69
	zwiększenie	ujawnienia podczas inwentaryzacji	36 460,01	zwiększenie	amortyzacja	99 880,88
	zwiększenie	zakup st	618 916,26	zwiększenie	ujawnienia podczas inwentaryzacji	35 460,01
	zmniejszenie	likwidacja zbędnego majątku	- 713 812,26	zmniejszenie	likwidacja zbędnego majątku	713 812,26
		BZ	6 594 109,86		BZ	5 019 699,32

A2	Środki trwałe w budowie		
		BO	53 732,65
	zwiększenia:	zwiększenie	662 289,19
	zmniejszenia:	zakończenie inwestycji	- 584 495,47
		BZ	131 526,37

A7	Inwestycje krótkoterminowe	Środki pieniężne	
		BO	3 722 489,55
		BZ	4 396 459,98
		zmiana	673 970,43

Kapitały

P1	Fundusz jednostki		
		BO	3 231 116,29
	zwiększenie		491 890,18
	zmniejszenia:	----	-
		BZ	3 723 006,47

P2	Zysk z lat ubiegłych		
		BO	123 812,58
	zwiększenie	korekta roku 2023	862,00
	zwiększenie	korekta RMP - korekta przychodów z tytułu amortyzacji ST finansowanej z dotacji rozliczanej równolegle do przychodów	14 979,60
	zmniejszenia:	korekta ZFŚS, w tym odwrócenie zapisu 2023	- 13 147,36
		BZ	126 506,82

P3	Zysk netto		
		BO	491 890,18
	zwiększenie	wynik bieżącego okresu	324 208,32
		BZ	- 167 681,86

	RMP		
P4		BO	230 144,88
	zwiększenie	-----	-14 479,60
	zmniejszenia:	-----	13 130,90
		BZ	202 534,38

R0 Amortyzacja	
Amortyzacja środków trwałych i WNIP	117 681,87

R1 PPO	
odszkodowanie ERGO HESTIA wpływ środków	4 987,89
wpływ z PFRON - zwrot nadpłaty za 2022 rok	14 468,00
razem	19 455,89

R2 PKO	
odszkodowanie wypłacone	45 000,63

R3 PF	-
Odsetki otrzymane od lokaty do 3 m-cy	98 840,88

R4 KF	-
Zapłacone odsetki i prowizje	2 809,96
zapłacone odsetki	1 418,98

4.8) Wynagrodzenie kierownictwa z tytułu pełnionych funkcji.

Wynagrodzenie Kierownika Jednostki SPZOZ wynika z podpisanych umów o pracę w ramach wykonywanych obowiązków służbowych jako dyrektora jednostki. Średnie wynagrodzenie brutto miesięcznie z pochodnymi pracodawcy: 27 896,29 zł

4.9) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, udzielone gwarancje i poręczenia.

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

4.10) Informacje uzupełniające, które nie zostały opisane w niniejszej Informacji dodatkowej.

W dniu 04 listopada 2024 jednostka została przekształcona w spółkę z o.o. na mocy uchwały Urzędu Miasta Sopotu o przekształceniu SP ZOZ „Uzdrowisko Sopot” w Sopocie w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (Akt notarialny Rep. A nr 6671/2024) oraz na mocy Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. zgodnie z zasadami określonymi w artykułach 70 do 82 ustawy. Przekształcenie nie miało wpływu na strukturę organizacyjną i działalność jednostki.

Nie miały miejsca inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową i majątkową SPZOZ.


 Liliana Olechnicka
 Lp.
 Główny księgowy
 „Uzdrowisko Sopot” Sp. z o.o.
 0.0.0.

