

**UCHWAŁA
RADY POWIATU BRZESKIEGO**

z dnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania i wyniku finansowego Brzeskiego Centrum Medycznego za 2024 rok

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o smorządzie powiatowym (tj. Dz.U.z 2024 r. poz. 107) w związku z art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 450) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1863 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Brzeskiego Centrum Medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Brzegu za rok 2024 obejmujące: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu własnym, rachunek przepływów pieniężnych, dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Dodatni wynik finansowy w wysokości 4.856.661,60 zł wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok 2024 zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Brzeskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.

1. Charakterystyka Jednostki.

Brzeskie Centrum Medyczne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Młoszora 1, 49-301 Brzeg

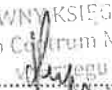
Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Księga rejestrowa 000000009440

KRS 12396 Sąd Rejonowy w Opolu VIII Wydział Gospodarczy

2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - 4.1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zapisy art.32 i art.33 ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2024 r. poz. 1863), punktem odniesienia są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.
 - 4.2. Środki trwałe o wartości od 200,00 zł do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji niskocennych środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo.
 - 4.3. Materiały wyceniane są wg cen zakupu.

Brzeg, dn. 14.04.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Brzeskiego Centrum Medycznego

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej
mgr Ewelina Lepińska

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki
mgr inż. Kamil Dybizbański

BILANS
na dzień 31.12.2024 roku

AKTYWA		31.12.2023 rok	31.12.2024 rok	PASYWA		31.12.2023 rok	31.12.2024 rok
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 388 182,78	19 924 106,32	A.	FUNDUSZ WŁASNY	4 474 276,39	9 532 937,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 407,44	23 689,80	I.	Fundusz podstawowy	20 093 854,97	20 093 854,97
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Fundusz zapasowy, w tym:	1 155 976,77	1 155 976,77
2.	Wartość finny				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 407,44	23 689,80	III.	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		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 367 775,34	19 900 416,52	IV.	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:		
1.	Środki trwałe	17 932 215,34	15 285 122,15		tworzone zgodnie ze statutem		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	925 749,32	925 749,32		na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 880 833,32	10 366 876,15	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 179 114,97	-16 575 553,35
c)	urządzenia techniczne i maszyny	887 903,83	563 769,20	VI.	Zysk (strata) netto	4 603 559,62	4 856 661,60
d)	środki transportu	720 495,85	488 722,48	IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 517 233,02	2 940 005,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 766 816,52	27 964 079,51
2.	Środki trwałe w budowie	435 560,00	4 615 294,37	I.	Rezerwy na zobowiązania	3 825 945,64	6 012 705,11
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 610 595,00	4 231 481,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa	2 693 368,00	3 157 476,00
2.	Od pozostałych jednostek				krótkoterminowa	917 227,00	1 074 005,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	215 350,64	1 781 224,11
1.	Nieruchomości				długoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne				krótkoterminowe	215 350,64	1 781 224,11
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			II.	Zobowiązania długoterminowe	498 389,99	105 089,20
a)	w jednostkach powiązanych			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	udziały lub akcje			2.	Wobec pozostałych jednostek	498 389,99	105 089,20
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	498 389,99	105 089,20
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 341 745,83	13 292 789,96
	udzielone pożyczki			1.	Wobec jednostek powiązanych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	15 091 050,05	13 027 510,15
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 054 904,13	17 572 911,48	a)	kredyty i pożyczki	86 666,48	0,00
1.	Zapasy	2 392 556,49	1 594 870,33	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	2 392 556,49	1 594 870,33	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 186 114,54	6 114 760,86
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	9 186 114,54	6 114 760,86
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	10 551 301,70	13 006 179,72	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 035 461,37	3 703 511,72
a)	z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 571 346,58	2 968 439,74
	do 12 miesięcy			i)	inne	213 261,08	240 798,81
	powyżej 12 miesięcy			3.	Fundusze specjalne	250 695,78	265 279,81
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 100 729,06	8 553 495,54
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 551 301,70	13 006 179,72		Ujemna wartość finny		
a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 206 866,13	12 619 283,69	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 100 729,06	8 553 495,54
	do 12 miesięcy	10 206 866,13	12 619 283,69		długoterminowe	4 801 749,14	6 988 005,76
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	2 298 979,92	1 565 489,76
b)	z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 845,50	61 116,65				
c)	inne	317 590,07	325 779,38				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	106 903,61	2 967 881,48				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 903,61	2 967 881,48				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 903,61	2 967 881,48				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 903,61	2 967 881,48				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 142,33	3 979,95				
C.	Należne wpłaty na fundusz podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA RAZEM (A + B)		31 443 086,91	37 497 017,80	PASYWA RAZEM (A + B)		31 443 086,91	37 497 017,80

Brzeg, 14.04.2025 r.

Brzeskie Centrum Medyczne

Id: 841262A0-B865-4A54-8FDB-5289A875D127. Projekt

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

mgr inż. Krzysztof Dudański

Rachunek zysków i strat

Brzeskiego Centrum Medycznego za 2024 rok

WYSZCZEGÓLNIENIE		2023 rok	2024 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	99 611 086,43	116 218 844,45
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	100 190 809,43	116 839 730,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-579 723,00	-620 886,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	100 341 028,74	113 617 093,63
I.	Amortyzacja	3 923 642,71	2 855 573,65
II.	Zużycie materiałów i energii	12 150 136,48	13 478 694,42
III.	Usługi obce	38 059 996,37	41 863 816,94
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	141 637,15	157 112,71
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	38 376 440,66	45 897 066,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 362 499,10	9 055 338,31
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	326 676,27	329 490,94
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-729 942,31	2 601 750,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 856 770,41	5 783 462,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	175 000,00	4 550,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	7 681 770,41	5 778 912,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 252 151,02	2 463 459,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 252 151,02	2 463 459,42
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 874 677,08	5 921 753,44
G.	Przychody finansowe	37 875,18	83 231,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	37 875,18	83 231,48
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 308 992,64	1 148 323,32
I.	Odsetki	1 308 992,64	1 148 323,32
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	4 603 559,62	4 856 661,60
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk/Strata netto (I-J-K)	4 603 559,62	4 856 661,60

Brzeg, dnia 14.04.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

w Brzegu
mgr Ewelina Kupciewska

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu
mgr inż. Krzysztof Dybański

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Brzeskie Centrum Medyczne

za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie		Dane za okres : 01.01.2023-31.12.2023	Dane za okres : 01.01.2024-31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	294 856,77	4 676 276,39
1.	Kapitał zakładowy	21 435 294,42	20 095 854,97
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie - likwidacja składników majątku organu założycielskiego	1 339 439,45	0,00
	- przekazanie składników majątkowych do organu założycielskiego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	20 095 854,97	20 095 854,97
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	201 764,01	1 155 976,77
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	954 212,76	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu) - zysk	954 212,76	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 155 976,77	1 155 976,77
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6.	Pozostały kapitał rezerwowy	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-22 296 414,42	-21 179 114,97
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.3	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-22 296 414,42	-21 179 114,97
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- kara z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	1 117 299,45	4 603 559,52
	- pokrycie straty wynikiem z lat ubiegłych Starostwo Powiatowe	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 179 114,97	-16 575 555,35
7.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 179 114,97	-16 575 555,35
8.	Wynik netto	4 603 559,62	4 856 661,60
	a) zysk netto	4 603 559,62	4 856 661,60
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 676 276,39	9 532 937,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 676 276,39	9 532 937,99

Brzeg, 14.04.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Brzeskiego Centrum Medycznego

mgr Ewelina Kupniewska

DIREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
Brzegu

mgr Dariusz Dybiński

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2024 r.
Brzeskie Centrum Medyczne
(metoda pośrednia)

	ROK 2023	ROK 2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	4 603 559,62	4 456 661,60
II. Korekty razem	-1 280 714,90	593 935,53
1. Amortyzacja	3 923 642,71	2 855 573,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) (naliczone - nie zapłacone)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 198 683,86	382 630,91
5. Zmiana stanu rezerw	171 032,72	2 186 759,47
6. Zmiana stanu zapasów	169 523,84	797 686,16
7. Zmiana stanu należności	-807 898,69	-2 454 878,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 560 545,58	-1 962 289,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 384 730,22	-1 452 928,66
10. Inne korekty	9 576,46	341 381,61
II. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 322 844,72	5 550 597,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 750,00	3 581 989,24
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	31 750,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	3 581 989,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 677 079,44	6 379 041,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	2 677 079,44	6 379 041,56
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 645 329,44	-2 797 052,32
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	250 000,00	800 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	250 000,00	800 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 906 225,06	692 566,94
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	932 085,95	479 830,18
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	362 420,85	212 716,76
9. Inne wydatki finansowe	611 718,26	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 656 225,06	107 433,06
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-978 709,78	2 850 977,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-978 709,78	2 850 977,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 085 613,39	1 06 903,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 06 903,61	2 967 881,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania	77 965,56	94 722,65

Brzeg, 14.04.2025 r

GLÓWNY KSIĘGOWY
Brzeskiego Centrum Medycznego

[Podpis]
mgr Ewelina Kapińska

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu

[Podpis]
mgr inż. Karol Dybizański

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1a) Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	
1. Wartości niematerialne i prawne na początek roku	278 783,26
2. Zwiększenia z tytułu zakupu	12 177,00
3. Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00
4. Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	290 960,26
5. Umorzenie na początek roku	258 375,82
6. Zwiększenie - amortyzacja roczna	8 894,64
7. Zmniejszenie - likwidacja	0,00
8. Umorzenie na koniec roku	267 270,46
9. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	23 689,80

1b) Tabela ruchu środków trwałych amortyzowanych liniowo

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
1. Wartość brutto środków trwałych na początek roku	925 749,32	21 832 005,11	3 291 566,26	1 618 083,18	25 717 609,08	53 385 012,95
2. Zwiększenia z tyt.	0,00	0,00	18 327,00	0,00	191 146,01	209 473,01
a/ zwiększenie o nieodpłatne otrzymania i dary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ przyjęcia z środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c/ zakup z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
d/ zakup ze środków własnych	0,00	0,00	18 327,00	0,00	181 146,01	199 473,01
3. Zmniejszenia z tytułu	0,00	0,00	7 198,00	0,00	45 912,65	53 110,65
a/ sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b/ likwidacja	0,00	0,00	7 198,00	0,00	45 912,65	53 110,65
c/ zmniejszenie o nieodpłatne użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto środków trwałych na koniec roku	925 749,32	21 832 005,11	3 302 695,26	1 618 083,18	25 862 842,44	53 541 375,31
5. Umorzenie na początek roku	0,00	10 951 171,79	2 403 662,43	897 587,33	21 200 375,06	35 452 797,61
6. zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	513 957,17	342 461,63	231 773,37	1 756 532,84	2 844 725,01
a/ amortyzacja roczna	0,00	513 957,17	342 461,63	231 773,37	1 756 532,84	2 844 725,01
b/ inne - otrzymanie nieodpłatne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	7 198,00	0,00	34 071,46	41 269,46
a/ likwidacja	0,00	0,00	7 198,00	0,00	34 071,46	34 071,46
b/ sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c/ zmniejszenie o nieodpłatne użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Umorzenie na koniec roku	0,00	11 465 128,96	2 738 926,06	1 129 360,70	22 922 837,44	38 256 253,16
9. Wartość netto środków trwałych na koniec roku	925 749,32	10 366 876,15	563 769,20	488 722,48	2 940 005,00	15 285 122,15

1c) Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo

Niskowartościowe środki trwałe amortyzowane jednorazowo BO	3 038 649,98
Zwiększenia – zakupy niskocennych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie	1 795 304,16
Zmniejszenia – sprzedaż, kasacja	147 167,24
Niskowartościowe środki trwałe BZ	4 686 786,90

1d) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie BO	435 560,00
Zwiększenia	4 362 087,39
Zmniejszenia	182 353,02
Środki trwałe w budowie BZ	4 615 294,37

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje.

3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
Fundusz założycielski stanowi własność Powiatu Brzeskiego.

6) Zmiany kapitału zostały szczegółowo przedstawione w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w 2024 roku stanowiącym załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

7) Zysk w wysokości **4.856.661,60 zł** za rok obrotowy 2024 proponuje się przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

8) Dane o stanie rezerw:

Bilans otwarcia	3.825.945,64
Aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	620.886,00
Utworzenie rezerwy na zadośćuczynienie za błąd medyczny – wyrok z 2024	1.781.224,11
Rozwiązanie rezerwy na odsetki od zobowiązań 2023	-215.350,64
Bilans zamknięcia	6.012.705,11

W związku z wyrokiem Sądu o sygn. akt IV C 879/22 z dnia 15.11.2024 r., zasądającym na rzecz BCM i PZU łączną kwotę **1.570.000,00 zł** wraz z odsetkami tytułem zadośćuczynienia za błąd medyczny popełniony w roku 2020, zachodziła konieczność utworzenia rezerwy finansowej. Podstawa utworzenia rezerwy:

1. Wysokość zobowiązania

- o Całkowita kwota zasądzona w wyroku wynosi **1.570.000,00 zł**,
- o Z tej kwoty **405.710,00 zł** zostanie pokryte przez PZU z polisy OC,
- o Pozostała kwota główna, którą BCM zobowiązany jest pokryć ze środków własnych, wynosi **1.164.290,00 zł**.

2. Odsetki

- o Na dzień **31.12.2024 r.** odsetki od zasądzonej kwoty wynosiły **608.756,46 zł**,
- o Odsetki te będą nadal rosnać z uwagi na apelację wniesioną przez pełnomocnika interwenientki ubocznej.

3. Koszty postępowania sądowego

- o Na dzień **31.12.2024 r.** wynosiły one **8.177,65 zł**.

Z uwagi na powyższe, konieczne było utworzenie rezerwy w wysokości:

- **1.164.290,00 zł** – należność główna,
- **608.756,46 zł** – odsetki na dzień 31.12.2024 r.,
- **8.177,65 zł** – koszty postępowania sądowego.

Łączna wartość rezerwy wynosi **1.781.224,11 zł**.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Bilans otwarcia	597,07
Zwiększenia	41.927,07
Spłata	117,77
Rozwiązanie	0
Bilans zamknięcia	42.406,37

Utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie **41.927,07 zł** wobec Firmy Samee Polska, która była zobowiązana do uregulowania tych należności na rzecz naszej jednostki. Ze względu na brak zapłaty oraz konieczność dochodzenia należności na drodze sądowej, BCM złożył pozew do sądu przeciwko dłużnikowi.

10) Podział zobowiązań długoterminowych:

Bilans otwarcia	498.389,99
Zwiększenia	0,00
Spłata pożyczek	393.300,79
Bilans zamknięcia	105.089,20

11) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe czynne			
Polisy	BO	BZ	W tym krótkoterminowe
	4.142,33	3.979,95	3.979,95

Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.

Inne rozliczenia międzyokresowe			
przychody z tyt. zakupów środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych dotacją	BO	BZ	W tym krótkoterminowe
	7.100.729,06	8.553.495,54	1.565.489,76

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki- nie wystąpiły.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe -nie wystąpiły.

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów w zł (sprzedaż na kraj)

Rodzaj	2023 rok	2024 rok
- przychody z NFZ	89.243.806,89	104.188.125,37
- sprzedaż materiałów	2.777,77	0,00
- dzierżawa, wynajem obiektów, inne	480.767,03	484.887,58
- pozostałe usługi zdrowotne	10.463.457,74	12.166.717,50
Razem	100.190.809,43	116.839.730,45

2) Wysokość odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych - nie wystąpiły.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2024 lub przewidzianej do zaprzestania w roku 2025:

- w 2024 roku nie zaprzestano żadnej działalności,
- w 2025 roku nie zaplanowano zaprzestania żadnej działalności szpitala.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

Nazwa	2024
1. Dochód brutto	4.856.661,60
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	-
3. Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	1.611.685,83
4. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego(-)	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach(+)	
6. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy , ale nie ujęte w wyniku (+)	1.413,27
7. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	5.394.788,32
8. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	4.776.318,72
9. Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania , ale nie ujęte w wyniku (-)	4.248.594,61
10. Zysk brutto po korektach z tytułu różnic	9.168.901,47

Nazwa	2024
koszty trwale nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:	5.394.788,32
amortyzacja środków trw. otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją	2.855.573,65
rezerwa na zadośćuczynienie za błąd medyczny	1.781.224,11
aktualizacja rezerwy na świadczenia pracownicze	620.886,00
kary, renta	13.050,80
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	82.126,69
Odpis aktualizujący	41.927,07
koszty przejściowo nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu (zwiększenia dochodu do opodatkowania), z tego:	4.776.318,72
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00

umowy zleceń wykonane w XII 2024 r. wypłacone w I 2025 r.	430.567,40
Wynagrodzenie wykonane w XII 2024 r. wypłacone w I 2025 r.	3.725.738,43
naliczone składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2024 r. do zapłaty w I 2025 r.	620.012,89
koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku, z tego:	4.248.594,61
zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów lat ubiegłych	194.192,05
składki ZUS od wynagrodzeń za XII 2023 zapłacone w I 2024 r.	478.636,57
umowy zleceń wykonane w XII 2023 wypłacone w I 2024 r.	447.149,00
Wynagrodzenie wykonane w XII 2023 r. wypłacone w I 2024 r.	3.128.616,99

6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpił.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

nakłady w 2024 r. plan na 2025 r.

Zakupy środków trwałych z własnych środków	211.650,02 zł	560.000,00 zł
--	---------------	---------------

W 2024 roku nie wystąpiły nakłady na ochronę środowiska.

W 2025 roku nie planuje się nakładów na ochronę środowiska.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe - nie wystąpiły.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

2a. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Wydatki	zakupy środków trwałych i WniP	6.379.041,56
	zapłata odsetek z lat ubiegłych	212.716,76

4. Informacje o:

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły
- 2) Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku w etatach przeliczeniowych w poszczególnych grupach zawodowych kształtowało się następująco:

Wyszczególnienie	2024
Lekarze med.	31,15
Farmaceuci	2,50
Inni z wyższym	43,25
Pielęgniarki i położne	160,45
Średni medyczny	57,75
Personel niższy	61,00
Administracja	34,50
Personel obsługi	9,00
Ogółem	399,60

- 4) Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.
- 5) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.
- 6) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należne za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 16.912,50 zł brutto.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
- 2) informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
- 3) Zmiany zasad rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w roku obrotowym - nie wystąpiły.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Punkty od 6 do 8 nie dotyczą Jednostki.

9. Inne informacje.

Roszczenia z tytułu OC

Na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy w przyszłych latach mogą wpłynąć wniesione roszczenia związane z tytułu nieprawidłowego procesu leczenia i odniesionego wskutek tego uszczerbku na zdrowiu.

Brzeskie Centrum Medyczne posiada zawartą polisę odpowiedzialności cywilnej z sumą gwarancyjną na kwotę 500.000 EURO na wszystkie zdarzenia i 100.000 EURO na 1 zdarzenie.

W roku 2024 w związku z wyrokiem Sądu o sygn. akt IV C 879/22 z dnia 15.11.2024 r., zasądzono na rzecz Brzeskiego Centrum Medycznego i PZU łączną kwotę **1.570.000,00 zł** wraz z odsetkami tytułem zadośćuczynienia za błąd medyczny popełniony w roku 2020. Z kwoty 1.570.000,00 zł –

405.710,00 zł zostanie pokryte przez PZU z polisy OC, pozostała kwota główna, którą BCM zobowiązany jest pokryć ze środków własnych, wynosi **1.164.290,00 zł**. Z uwagi na powyższe, konieczne było utworzenie rezerwy w wysokości:

- **1.164.290,00 zł** – należność główna,
- **608.756,46 zł** – odsetki na dzień 31.12.2024 r.,
- **8.177,65 zł** – koszty postępowania sądowego.

Łączna wartość rezerwy wynosi **1.781.224,11 zł**.

Brzeg, 2025-04-14

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu
[Signature]
mgr Ewelina Kąpniewska

DYREKTOR
Brzeskiego Centrum Medycznego
w Brzegu
[Signature]
mgr inż. Kamil Dybiński