

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zespół Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ZA ROK OBROTOWY

ROZPOCZĘTY DNIA 1 STYCZNIA 2024 ROKU

ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU

Legionowo, marzec 2025 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Zespół Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (dalej: Spółka) została zarejestrowana na podstawie Uchwały nr 132/XXII/2008 z dnia 31.07.2008 r. Rady Powiatu Legionowskiego (akt notarialny sporządzony dnia 07.08.2008 r. – repertorium A nr 5616/2008) i wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000319105. Spółce nadano numer statystyczny REGON 14154511 oraz numer NIP 536-18-55-547.
Siedziba spółki mieści się przy ul. Sowińskiego 4, 05-120 Legionowo.
Celem Spółki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działalności Spółki. Obszarem działalności Spółki jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta Legionowo i Powiatu Legionowskiego.
2. **Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024 r. i kończący 31 grudnia 2024 r.** Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023 rozpoczynający się 1 stycznia 2023 r. i kończący 31 grudnia 2023 r.
3. **Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę** w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Spółki nie są Zarządowi Spółki znane.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych** prowadzonych w roku obrotowym 2024 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości oraz ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 t.j. z późn. zm.).
Stosowane w Spółce zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
5. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym.
6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
 - 1) *wartości niematerialne i prawne* wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości

niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwotę 3.500 lub wyższą. Przy tym rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po dniu przyjęcia ich do użytkowania. W przypadku, gdy wartość początkowa jest niższa niż 3.500 zł, wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4 i ujmuje w ewidencji pozabilansowej. Gdy wartość początkowa środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych stanowi kwotę 3.500 zł jednak nie więcej niż 9.999,99 zł środek trwały może zostać zamortyzowany jednorazowo i ujęty na odpowiednich kontach bilansowych zespołu 0.

Koszty poniesione przy wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metod amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. W przypadku, gdy korzyść ta przekracza na dzień bilansowy wartość tego środka, w takiej sytuacji wartość środka jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

- 2) *środki trwałe w budowie* wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.
- 3) *długoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje* ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia w cenach nabycia albo zakupu (jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji zakupu, takie jak prowizje biur maklerskich, opłaty itp., nie są istotne). Na dzień bilansowy są one wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości lub według wartości godziwej (jeżeli istnieje na dany składnik aktywny rynek).
- 4) *zapasy materiałów* wyceniane są w cenie zakupu. Rozchód materiałów dokonuje się według metody FIFO;

- 5) *należności krótkoterminowe* wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne, które zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- 6) *środki pieniężne* w kasie i na rachunkach wyceniane są według wartości nominalnej;
- 7) *rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw* dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych - czynne RMK lub bierne RMK – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 8) *Kapitał (fundusz) własny* - w tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość kapitału podstawowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy i pozostałe kapitały.
Kapitał (fundusz) podstawowy – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa. Powiat Legionowski posiada 100% udziału w wartości kapitału zakładowego.
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – w tej pozycji wykazana jest wielkość funduszy rezerwowych tworzonych zgodnie z umową spółki na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników.
- 9) *rezerwy* tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych oraz do pozostałych kosztów operacyjnych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- 10) *zobowiązania* wycenia są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;

Zarówno należności jak i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące należności i zobowiązań wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

7. Rachunek zysków i strat.

1) Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą. Zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 18 ustawy o VAT zwolnione są od podatku usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz dostawę towarów i świadczenie usług ściśle z tymi usługami związane, wykonywane w ramach działalności leczniczej przez podmioty lecznicze. Spółka nie jest zarejestrowana jako czynny podatnik VAT gdyż spełnia art. 43 ust. 1 pkt 18 ustawy o VAT oraz nie jest przekroczony próg zwolnienia z VAT dla pozostałej działalności zgodnie z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT (np. wynajem powierzchni).

2) Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i funkcjonalnym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek.

3) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto koryguje:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Spółka – jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2022, poz. 2587, t.j. z późn. zm.).

Spółka ustala zysk (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów, z jakich dochód został osiągnięty. Dochód osiągnięty przez Spółkę na całokształcie działalności nie jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1 pkt. 4 i art. 17 ust. 1b ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, co stanowi art. 17, ust. 1c pkt 1.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych zwolniony od podatku jest dochód podatnika, którego 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 telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczony na te cele z zastrzeżeniem art. 17 ust. 1c.

Zgodnie z art. 17 ust 1c pkt. 1 powyżej przywołany przepis nie ma zastosowania do spółek.

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

B. Bilans

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	
A. AKTYWA TRWAŁE		4 464 373,92	4 055 003,66
I. Wartości niematerialne i prawne	12	206 090,57	22 021,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		–	–
2. Wartość firmy		–	–
3. Inne wartości niematerialne i prawne		206 090,57	22 021,93
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		–	–
II. Rzeczowe aktywa trwałe		4 199 731,56	4 032 981,73
1. Środki trwałe	13	4 199 731,56	4 032 981,73
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		–	–
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		–	–
c) urządzenia techniczne i maszyny		175 155,09	136 984,03
d) środki transportu		2 080 960,83	2 015 400,64
e) inne środki trwałe		1 943 615,64	1 880 597,06
2. Środki trwałe w budowie		–	–
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		–	–
III. Należności długoterminowe		–	–
1. Od jednostek powiązanych		–	–
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
3. Od pozostałych jednostek		–	–
IV. Inwestycje długoterminowe	15	–	–
1. Nieruchomości		–	–
2. Wartości niematerialne i prawne		–	–
3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w jednostkach powiązanych		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
a) w pozostałych jednostkach		–	–
– udziały lub akcje		–	–
– inne papiery wartościowe		–	–
– udzielone pożyczki		–	–
– inne długoterminowe aktywa finansowe		–	–
4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	58 551,79	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		58 551,79	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		–	–

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	
B. AKTYWA OBROTOWE		10 615 018,75	9 208 615,45
I. Zapasy		178 352,94	192 702,15
1. Materiały		178 352,94	157 586,54
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	35 115,61
II. Należności krótkoterminowe	17	2 927 564,50	2 878 259,87
1. Należności od jednostek powiązanych		2 770,00	1 650,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 770,00	1 650,00
- do 12 miesięcy		2 770,00	1 650,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		2 924 794,50	2 876 609,87
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 863 351,11	2 846 381,77
- do 12 miesięcy		2 863 351,11	2 846 381,77
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		17 951,82	-
c) inne		33 062,89	30 228,10
d) dochodzone na drodze sądowej		10 428,68	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 315 921,09	6 006 001,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 315 921,09	6 006 001,63
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	19	7 315 921,09	6 006 001,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		788 874,37	2 003 765,10
- inne środki pieniężne		27 046,72	2 236,53
- inne aktywa pieniężne		6 500 000,00	4 000 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	193 180,22	131 651,80
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
SUMA AKTYWÓW		15 079 392,67	13 263 619,11

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

PASywa	Nota	31.12.2024	31.12.2023
		PLN	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2a	10 928 310,47	10 238 610,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		2 389 000,00	2 389 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		7 849 610,32	4 697 286,66
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		7 849 610,32	4 697 286,66
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	641 711,81
VI. Zysk (strata) netto		689 700,15	2 510 611,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 151 082,20	3 025 008,79
I. Rezerwy na zobowiązania	21	293 879,45	184 465,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		163 879,45	184 465,16
- długoterminowa		123 879,45	107 672,73
- krótkoterminowa		40 000,00	76 792,43
3. Pozostałe rezerwy		130 000,00	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		130 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	3 020 892,22	2 378 968,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		3 127,00	2 650,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 127,00	2 650,00
- do 12 miesięcy		3 127,00	2 650,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 979 664,70	2 343 740,23
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 651 424,14	1 357 198,49
- do 12 miesięcy		1 651 424,14	1 357 198,49
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych		371 262,61	343 555,90
h) z tytułu wynagrodzeń		832 261,69	512 329,28
i) inne		124 716,26	130 656,56
3. Fundusze specjalne		38 100,52	32 577,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	836 310,53	461 575,41
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		836 310,53	461 575,41
- długoterminowe		631 478,28	305 789,30
- krótkoterminowe		204 832,25	155 786,11
SUMA PASywÓW		15 079 392,67	13 263 619,11

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

C. Rachunek zysków i strat

/WARIANT PORÓWNAWCZY/	Nota	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1a	31 294 790,77	28 729 518,95
– od jednostek powiązanych		236 163,00	34 284,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 294 790,77	28 729 518,95
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		–	–
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		–	–
B. Koszty działalności operacyjnej	3	31 680 531,70	27 289 154,98
I. Amortyzacja		1 331 843,32	807 689,62
II. Zużycie materiałów i energii		2 647 897,16	2 554 094,65
III. Usługi obce		16 785 543,94	13 704 283,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:		31 866,99	36 197,73
– podatek akcyzowy		–	–
V. Wynagrodzenia		8 887 406,65	8 364 416,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		1 789 248,64	1 568 028,49
– emerytalne		650 651,87	672 693,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		206 725,00	254 444,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		–	–
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		–385 740,93	1 440 363,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	1 618 475,78	1 750 611,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Dotacje		1 502 264,88	1 447 130,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
IV. Inne przychody operacyjne		116 210,90	303 481,05
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	374 672,69	207 552,98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		–	–
III. Inne koszty operacyjne		374 672,69	207 552,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		858 062,16	2 983 422,04
G. Przychody finansowe	7	24 335,62	65 292,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:		–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:		–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		–	–
II. Odsetki, w tym:		24 335,62	65 292,06
– od jednostek powiązanych		–	–
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
V. Inne		–	–
H. Koszty finansowe	8	35 594,42	362,25
I. Odsetki, w tym:		35 594,42	362,25
– dla jednostek powiązanych		–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		–	–
– w jednostkach powiązanych		–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		–	–
IV. Inne		–	–
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		846 803,36	3 048 351,85
J. Podatek dochodowy	10	157 103,21	537 740,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	–
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		689 700,15	2 510 611,85

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

D. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	689 700,15	2 510 611,85
II. Korekty razem	2 302 881,10	967 168,38
1. Amortyzacja	1 331 843,32	807 689,62
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-17 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	109 414,29	50 115,06
6. Zmiana stanu zapasów	14 349,21	-14 127,96
7. Zmiana stanu należności	-49 304,63	-131 283,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	641 924,00	385 391,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	254 654,91	-113 616,86
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 992 581,25	3 477 780,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		17 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	17 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 682 661,79	2 892 449,01
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 682 661,79	2 892 449,01
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 682 661,79	-2 875 449,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	1 309 919,46	602 331,22
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 309 919,46	602 331,22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 006 001,63	5 403 670,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	7 315 921,09	6 006 001,63
- o ograniczonej możliwości dysponowania	27 046,72	8 369,89

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Pluska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka

E. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 238 610,32	7 727 998,47
– korekty błędów podstawowych	–	–
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 238 610,32	7 727 998,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 389 000,00	2 389 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 389 000,00	2 389 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	–	–
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	–	–
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	–	–
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	–	–
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	–	–
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	–	–
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	–	–
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 697 286,66	1 845 038,27
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 152 323,66	2 852 248,39
a) zwiększenie (z tytułu)	3 152 323,66	2 852 248,39
– zwiększenie o wynik finansowy netto za rok 2020 zgodnie z uchwałą nr 6/2021 Zgromadzenia Wspólników	641 711,81	–
– zwiększenie o wynik finansowy netto za rok ubiegły (2023) zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników	2 510 611,85	2 852 248,39
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 849 610,32	4 697 286,66
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	641 711,81	641 711,81
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	641 711,81	641 711,81
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	641 711,81	641 711,81
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– zysk wypracowany w roku poprzednim	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	641 711,81	–
– przeksięgowanie wyniku finansowego za 2020 na kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą nr 6/2021 Zgromadzenia Wspólników	641 711,81	–
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	–	641 711,81
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	–	–
– korekty błędów podstawowych	–	–
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z roku poprzedniego do pokrycia	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	–	641 711,81
8. Wynik netto	689 700,15	2 510 611,85
a) zysk netto	689 700,15	2 510 611,85
b) strata netto	–	–
c) odpisy z zysku	–	–
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 928 310,47	10 238 610,32

Legionowo, 25.03.2025 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

E. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.	Nota 1a	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
2.	Nota 2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby, grunty oddane w wieczne użytkowanie.
3.	Nota 2a	Struktura kapitału własnego na dzień 31.12.2015 r.
4.	Nota 3	Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
5.	Nota 4	Pozostałe przychody operacyjne
6.	Nota 5	Pozostałe koszty operacyjne
7.	Nota 6a	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
8.	Nota 6b	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy
9.	Nota 6c	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
10.	Nota 7	Przychody finansowe
11.	Nota 8	Koszty finansowe
12.	Nota 10	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
13.	Nota 11a	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
14.	Nota 11b	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
15.	Nota 12	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
16.	Nota 13	Zmiany w środkach trwałych
17.	Nota 13a	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
18.	Nota 13b	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska
19.	Nota 14	Zmiany w należnościach długoterminowych
20.	Nota 15	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
21.	Nota 16	Zapasy
22.	Nota 17	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
23.	Nota 18	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
24.	Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
25.	Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
26.	Nota 21	Stan rezerw
27.	Nota 21	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
28.	Nota 22	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
29.	Nota 23	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
30.	Nota 24	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
31.	Nota 25	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
32.	Nota 26	Zobowiązania warunkowe
33.	Nota 27	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
34.	Nota 28	Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
35.	Nota 29	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
36.	Nota 30	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo.
37.	Nota 31	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
38.	Nota 32	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w kwocie netto, wypłacone lub należne
39-48.	Info	Informacje uzupełniające.

1.

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

[PLN]

Wyszczególnienie rodzajów przychodów	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 294 790,77	28 729 518,95
a) Przychody ze sprzedaży usług - kontrakt NFZ	16 566 337,49	15 958 569,88
POZ Lekarz	3 116 348,56	4 110 790,91
POZ Pielęgniarka	639 564,89	
POZ Położna	170 009,23	
POZ Pielęgniarka szkolna	467 443,37	
AOS Diabetolog	471 753,52	6 721 022,91
AOS Endokrynolog	972 937,24	
AOS Kardiolog	324 846,67	
AOS Dermatolog	34 234,78	
AOS Neurolog	409 923,98	
AOS Neurolog dziecięcy	137 202,74	
AOS Pulmonolog	269 607,97	
AOS Reumatolog	275 602,07	
REH Rehabilitant- lekarz	273 644,11	
REH Dział fizjoterapii	448 490,85	
AOS Medycyna sportowa	269 361,26	
AOS Ginekolog	421 921,90	
AOS Chirurg	1 321 470,55	
AOS Proktolog	389 680,01	
AOS Ortopeda	799 458,73	
AOS Okulista	118 339,59	
AOS Otolaryngolog	565 164,14	
AOS Urolog	285 047,09	
PZP Psychiatra	665 191,14	1 171 959,15
PZP Terapia uzależnień	597 001,77	
STM Stomatologia	383 625,45	387 448,53
REH Rehabilitacja domowa	393 401,47	3 378 319,58
REH Rehabilitacja dzienna	2 156 226,07	
POZ Transport sanitarny	188 838,34	189 028,80
b) Przychody ze sprzedaży usług medycznych (finansowane ze śr. publ.)	13 274 130,62	11 146 876,00
RM zespoły podstawowe	9 857 745,60	10 930 444,00
RM zespoły specjalistyczne	3 209 157,02	
Profilaktyka nowotworów sutka 2024_Mazowsze	94 980,00	216 432,00
Przeciwdziałanie cukrzycy, otyłości itp. 2024_Mazowsze	95 000,00	
Profilaktyka nowotworów gruczołu krokowego 2024_Powiat	4 999,00	
Profilaktyka nowotworów piersi 2024_Powiat	12 249,00	
c) Przychody ze sprzedaży usług medycznych - komercja	1 420 431,90	1 591 959,28
d) Przychody ze sprzedaży pozostałej (wynajem pomieszczeń i kserokopie)	33 890,76	32 113,79

Struktura przychodów ze sprzedaży towarów i usług w ZOZ „Legionowo” Sp. z o.o. w 2024 roku wskazuje na 56% udział sprzedaży usług medycznych w ramach kontraktów z Narodowym Funduszem zdrowia w sprzedaży ogółem. Przychody z tytułu ratownictwa medycznego stanowią 38% a przychody z tytułu usług medycznych komercyjnych 6% w sprzedaży ogółem.

2.

Spółka w 2024 roku nie posiadała środków trwałych w budowie oraz nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby.

3.

Nota 2a

Struktura kapitału własnego ZOZ "Legionowo" Sp. z o.o. na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Imiona i nazwiska nazwa/firma wspólnika	Adres wspólnika	Liczba udziałów	Wartość nominalna udziału	Łączna wartość nominalna udziałów
1.	Powiat Legionowski	ul. gen. Władysława Sikorskiego 11, 05- 119 Legionowo	4778	500,00 PLN	2 389 000,00 PLN

4.

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. Koszty wg rodzajów	31 680 531,70	27 289 154,98
1. Amortyzacja	1 331 843,32	807 689,62
2. Zużycie materiałów i energii, w tym główne pozycje:	2 647 897,16	2 554 094,65
Leki - Pozostałe leki	178 232,18	186 674,60
Leki - szczepionki	88 486,83	-
Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	319 504,24	177 072,60
Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	191 442,90	28 223,70
Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	157 999,64	53 181,44
Energia elektryczna	243 707,12	135 299,41
Energia cieplna	244 440,69	116 930,13
3. Usługi obce, w tym główne pozycje;	16 785 543,94	13 704 283,93
Najem, dzierżawa, leasing operacyjny budynków, lokali	415 604,00	234 659,51
Usługi sprzątnia	216 443,36	156 103,47
Pozostałe usługi informatyczne	254 078,48	154 884,85
Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	159 390,44	89 845,32
Zakup pozostałych usług diagnostycznych	266 561,84	74 464,00
Podwykonawstwo medyczne - lekarze	6 198 825,17	2 369 006,04
Podwykonawstwo medyczne - psychologzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień	279 775,20	141 932,28
Podwykonawstwo medyczne - fizjoterapeuci, rehabilitanci	413 079,60	220 450,07
Podwykonawstwo medyczne - ratownicy medyczni	131 545,20	-
Podwykonawstwo medyczne - lekarze - dyżury	596 558,10	420 614,50
Podwykonawstwo medyczne - ratownicy medyczni - dyżury	6 680 330,84	2 274 303,89
4. Podatki i opłaty, w tym:	31 866,99	36 197,73
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	8 887 406,65	8 364 416,51
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 789 248,64	1 568 028,49
- emerytalne	650 651,87	672 693,18
7. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	206 725,00	254 444,05
- ubezpieczenia	139 801,81	88 998,48
7. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
RAZEM	31 680 531,70	27 289 154,98

Struktura kosztów w 2024 roku wskazuje na 53% udział usług obcych, 28% udział wynagrodzeń oraz 8% udział zużycia materiałów i energii w kosztach operacyjnych ogółem. 45% w kosztach rodzajowych ogółem stanowi podwykonawstwo medyczne wykonywane w ramach kontraktów przez personel medyczny.

Poniżej przedstawiono strukturę kosztów w układzie funkcjonalnym wg miejsc powstawania. Krąg kosztów w ramach układu rodzajowego kosztów i funkcjonalnego jest zamknięty. Struktura tych kosztów wskazuje na największy udział w kosztach ogółem kosztów zespołów ratownictwa medycznego 31%, kosztów zarządu (w tym kosztów utrzymania administracji) 11%, kosztów Podstawowej Opieki Zdrowotnej 6% oraz kosztów laboratorium 5%.

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024
A. Koszty wg miejsc powstawania	31 680 531,70
Lekarz POZ	1 863 039,18
Pielęgniarka POZ	644 700,46
Położna POZ	193 649,11
Gabinet profilaktyki zawodowej i pomocy przedlekarskiej	482 549,65
Poradnia diabetologiczna	282 498,64
Poradnia endokrynologiczna	593 888,41
Poradnia kardiologiczna	193 469,80
Poradnia medycyny pracy	38 972,20
Poradnia dermatologiczna	22 531,36
Poradnia neurologiczna	327 023,48
Poradnia neurologii dziecięcej	56 737,31
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	232 610,00
Poradnia reumatologiczna	143 215,32
Poradnia rehabilitacyjna	332 352,77
Dział fizjoterapii	986 735,23
Poradnia medycyny sportowej	134 143,89
Poradnia położniczo-ginekologiczna	373 603,21
Poradnia chirurgii ogólnej	609 181,08
Poradnia proktologiczna	163 231,69
Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	436 984,48
Poradnia okulistyczna	51 675,21
Poradnia otolaryngologiczna	325 947,31
Poradnia urologiczna	114 743,66
Poradnia zdrowia psychicznego	507 384,17
Poradnia terapii uzależnień od alkoholu i współuzależnienia	365 719,80
Poradnia stomatologiczna	286 966,41
Zespół rehabilitacji domowej	550 584,59
Ośrodek rehabilitacji dziennej	865 766,92
Zespoły Ratownictwa Medycznego typu P	7 313 085,73
Zespoły Ratownictwa Medycznego Legionowo S	2 591 704,47
Gabinet zabiegowy Chirurgia	231 379,27
Gabinet zabiegowy Proktologia	37 256,31
Gabinet zabiegowy Urazowo-Ortopedyczny	73 798,21
Gabinet zabiegowy UROLOGICZNY	1 980,82
Gabinet zabiegowy POZ	64 824,78
Pracownia diagnostyki laboratoryjnej (laboratorium)	1 429 667,76
Punkt pobrań materiałów	13 439,41
Pracownia USG	717 487,69
Pracownia RTG	584 837,13
Pracownia mammografii	25 721,61
Pracownia densytometryczna	62 941,70
Inne pracownie diagnostyczne	4 676,46
Punkt szczepień	276 243,26
Programy profilaktyczne	85 436,92
Ambulatorium chirurgii urazowej	835 827,15
Inna działalność medyczna (REJ)	1 900 232,99
Transport sanitarny	382 319,79
Koszty konserwatora	186 710,70
Koszty utrzymania czystości	39 890,62
Usługi medyczne komercyjne	203 583,59
Zarząd	3 437 579,99
RAZEM	31 680 531,70

5.

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje, w tym:	1 502 264,88	1 447 130,00
- środki z Powiatu Legionowskiego na działanie ambulatorium chirurgiczno-urazowego	1 284 096,00	1 447 130,00
- dotacje na zakup środków trwałych (proporcjonalnie do amortyzacji)	218 168,88	-
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	116 210,90	303 481,05
1) NFZ rozliczenia z lat ubiegłych	20 035,67	4 772,32
2) rozwiązane rezerwy pracownicze	63 796,58	50 633,40
3) dofinansowanie PFRON do wynagrodzenia pracownika z orzeczeniem o niepełnosprawności	-	-
4) odszkodowania, kary umowne	10 549,16	61 469,82
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) uzgodnienie zobowiązania leasingowego - zwrot samochodów w leasingu operacyjnym	-	-
8) inne	21 829,49	191 377,83
RAZEM	1 618 475,78	1 750 611,05

6.

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	374 672,69	207 552,98
1) korekty ZUS dot. lat poprzednich	74 380,66	-
2) korekty NFZ dot. lat poprzednich	7 062,02	95 615,38
3) rozliczenia z kontrahentami i pracownikami dotyczące lat poprzednich	225 200,96	-
4) rozwiązanie rezerw pracowniczych	3 210,87	64 028,46
5) kary	5 043,89	7 735,70
6) inne, w tym rezerwy na wynagrodzenia pracownicze	59 774,29	40 173,44
RAZEM	374 672,69	207 552,98

Komentarz:

Poz. III.3) w roku 2024 dotyczy rozliczenia za 2023 rok w zakresie umowy na ratownictwo medyczne, korekta rozliczeń zespołów ratownictwa medycznego specjalistycznych względem podstawowych.

7./8./9.

Nota 6a

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki

W okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. w Spółce nie wystąpiła konieczność zawiązywania odpisów aktualizujące środki trwałe.

Nota 6b

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których

W okresie od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. w Spółce nie wystąpiła konieczność zawiązywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 6c

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Powyższe nie wystąpiły.

Spółka nie dokonała innych odpisów aktualizujących majątek.

10.

Nota 7

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
II. Odsetki, w tym:	24 335,62	65 292,06
- odsetki od spółek powiązanych	-	-
- odsetki budżetowe względem ZUS	-	-
- odsetki od lokat bankowych odnawianych co miesiąc	24 335,62	65 292,06
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne, w tym:	-	-

11.

Nota 8

Koszty finansowe

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I. Odsetki, w tym:	35 594,42	362,25
– odsetki od pozostałych podatków i opłat	–	223,90
– odsetki budżetowe ZUS (wynik kontroli ZUS)	35 594,00	–
– odsetki do pozostałych kontrahentów i banku	0,42	41,35
– odsetki Urząd Skarbowy	–	97,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	–	–
III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	–	–
IV. Inne, w tym:	–	–
RAZEM	35 594,42	

12.

Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem) brutto w roku obrotowym na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	na dz. 31.12.2024 r.	na dz. 31.12.2023
A.	Zysk(strata)brutto za dany rok	846 803,36	3 048 351,85
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	218 168,88	157 816,00
1.	rozliczenia międzyokresowe przychodów - przychód z dotacji za na zakup środków trwałych	218 168,88	157 816,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	69 659,05	50 633,40
1.	pozostały przychód operacyjny z tytułu rozwiązania rezerw sądowych i naliczonych kosztów procesowych oraz rozwiązanych rezerw pracowniczych	63 796,58	50 633,40
2.	odszkodowania za pojazdy	5 862,47	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym"	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym :	307 381,71	270 987,22
1.	amortyzacja od dotowanych środków trwałych	218 168,88	157 816,00
2.	odsetki dla ZUS i US	35 594,00	0,00
3.	pozostałe koszty operacyjne - kary	5 043,89	0,00
4.	rezerwy na prawdopodobne koszty wynagrodzeń i inne pracownicze	40 000,00	100 748,46
5.	rozwiązanie rezerw pracowniczych	3 210,87	0,00
6.	pozostałe koszty operacyjne NKUP	5 364,07	12 422,76
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym okresie, w tym :	268 667,33	0,00
1.	pozostałe koszty operacyjne - odpisy aktualizujące należności dotyczące pozwów sądowych oraz należności zagrożonych brakiem zapłaty	500,00	0,00
2.	ZUS pracodawcy od umów zleceń za XII roku sprawozdawczego zapłacony w I roku następnego	11 472,75	0,00
3.	rezerwa na korektę faktury, wynikająca z rozliczeń z Meditrans na zespoły ratownictwa medycznego (poprzez zmniejszenie przychodów na kocie księgowym 701)	130 000,00	0,00
4.	wynagrodzenia z tyt. umów zleceń za XII roku sprawozdawczego zapłacone w I roku następnego	126 694,58	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	280 680,59
1.	Zus pracodawcy za XII poprzedniego roku zapłacony w I następnego roku	0,00	91 551,73
2.	wynagrodzenia za za XII poprzedniego roku zapłacone w I następnego roku	0,00	188 460,81
3.	pozostałe	0,00	668,05
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I	Inne zmiany opodatkowania , w tym:	0,00	0,00
1.	Wynik podatkowy na działalności statutowej (zysk podatkowy w ramach działalności statutowej).	1 135 024,47	2 830 209,08
2.	Wynik podatkowy ogółem związany z działalnością statutową i pozastatutową	1 135 024,47	2 830 209,08
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (z działalności pozastatutowej)	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy bieżący za 2024 rok narastająco na koniec grudnia 2024 r.	215 655,00	537 740,00

Podatek CIT wpłacony za miesiące do końca października 2024	233 606,82
Do zwrotu/rozliczenia w następnym roku CIT na dz. 31.12.2024	-17 951,82

13./14.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2024 r. (pomniejszenie podatku w przyszłości)	Podstawa podatku	Wysokość podatku
REZERWY NA KOSZTY (841-1-MEDITRANS 130 000,00, rezerwa na nagrody pracownicze 40 000,00)	170 000,00	32 300,00
RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE narastająco (wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i ZUS zapłacony w następnym roku)	138 167,33	26 251,79
RAZEM:		58 551,79 zł

dekretacja 642/870

Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego względem roku poprzedniego	
32 300,00	zmiana rezerw na koszty
26 251,79	zmiana niewypłaconych wynagrodzeń z tyt. umów zlecenia i ZUS

Spółka nie tworzyła rezerwy z tytułu podatku dochodowego w roku 2024.

15.

Nota 12

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w roku 2024

Wyszczególnienie	Wartość początkowa WNiP na dzień 31.12.2023	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2024 r.	Zmniejszenia z tytułu: zbycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2024 r.	Wartość początkowa WNiP na dzień 31.12.2024
WNiP ogółem	551 692,26	303 871,50	0,00	855 563,76
oprogramowanie	206 346,56	303 871,50	0,00	510 218,06
wartość firmy	320 745,70	0,00	0,00	320 745,70
prawa autorskie	24 600,00	0,00	0,00	24 600,00

Umorzenie WNiP w roku 2024

Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia na dzień 31.12.2023	Zwiększenie umorzenia w wyniku przypisów amortyzacyjnych i innych zdarzeń w trakcie roku	Zmniejszenie umorzenia na skutek likwidacji, aktualizacji, zbycia i inne w trakcie roku	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
umorzenie WNiP ogółem	529 670,33	119 802,86	0,00	649 473,19
oprogramowanie	203 389,63	119 802,86	0,00	323 192,49
wartość firmy	320 745,70	0,00	0,00	320 745,70
prawa autorskie	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00
Wartość bilansowa WNiP na dz. 31.12.2024 r.				206 090,57

16.

Nota 13

Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01.2024 - 31.12.2024

Wyszczególnienie	Wartość początkowa ŚT na dzień 31.12.2023 r.	Zwiększenia z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2024 r.	Zmniejszenia z tytułu: zbycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne w trakcie 2024 r.	Wartość początkowa ŚT na dzień 31.12.2024 r.
Środki trwałe ogółem:	8 532 309,37	1 378 790,29	130 772,05	9 780 327,61
budynki i lokale	766 650,00	0,00	0,00	766 650,00
maszyny i urządzenia techniczne	481 881,48	105 190,51	75 780,17	511 291,82
środki transportu	3 282 529,85	554 486,56	0,00	3 837 016,41
pozostałe środki trwałe	4 001 248,04	719 113,22	54 991,88	4 665 369,38

Umorzenie środków trwałych w 2024 roku

Wyszczególnienie	Wartość początkowa umorzenia na dzień 31.12.2023	Zwiększenie umorzenia w wyniku przepisów amortyzacyjnych i innych zdarzeń w trakcie 2024 r.	Zmniejszenie umorzenia na skutek likwidacji, aktualizacji, zbycia i inne w trakcie 2024 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024
Umorzenie środków trwałych ogółem:	4 499 327,64	1 212 040,46	130 772,05	5 580 596,05
budynki i lokale	766 650,00	0,00	0,00	766 650,00
maszyny i urządzenia techniczne	344 897,45	67 019,45	75 780,17	336 136,73
środki transportu	1 267 129,21	488 926,37	0,00	1 756 055,58
pozostałe środki trwałe	2 120 650,98	656 094,64	54 991,88	2 721 753,74

Wartość bilansowa Środków Trwałych na dz. 31.12.2024 r.	4 199 731,56
---	--------------

17.

Nota 13a

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (konta pozabilansowe)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto
1.	budynek przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 w Legionowie	11 540 384,84 zł
2.	działka przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 w Legionowie	193 482,46 zł
3.	sprzęt medyczny i pozamedyczny	2 194 528,71 zł
4.	oprogramowanie do archiwizacji stacji RTG	191 010,00 zł
Razem		14 119 406,01 zł

18.

W roku 2024 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1 378 790,29 zł (zgodnie z notą nr 13).

W 2025 roku zaplanowano, biorąc pod uwagę najistotniejsze, zakup karetki z wyposażeniem na kwotę 1 mln zł, zakup projektu budowlanego rozbudowy budynku Przychodni przy ul. Sowińskiego 4 na kwotę 122 tys. zł, zakup sprzętu informatycznego na kwotę 133 tys. zł. Cały plan inwestycyjny na 2025 rok na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego opiewa na kwotę 1 609 666,28 zł i zawiera również zakupy wartości niematerialnych i prawnych.

W 2024 roku nie poniesiono nakładów na zakup środków trwałych związanych z ochroną środowiska i nie są takie zaplanowane na rok 2025.

19.

Spółka nie posiada należności długoterminowych.

20.

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

21.

Nota 16

Zapasy na dzień 31.12.2024 r.

	2024	2023
Materiały	178 352,94	157 586,54
Półprodukty i produkty w toku	–	–
Produkty gotowe	–	–
Towary	–	–
Zaliczki na dostawy	–	–
RAZEM	178 352,94	157 586,54

22.

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2024

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	2 770,00	-	2 770,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	2 770,00	-	2 770,00
- nieprzeterminowane	2 770,00	-	2 770,00
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	2 770,00	-	2 770,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) inne	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	2 924 794,50	-	2 924 794,50
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	2 863 351,11	-	2 863 351,11
- nieprzeterminowane	2 863 351,11	-	2 863 351,11
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	2 863 351,11	-	2 863 351,11
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	-	-	-
c) należności z tyt.podatków, dotacji i ubez.p.spół.	17 951,82	-	17 951,82
- nieprzeterminowane	17 951,82	-	17 951,82
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	17 951,82	-	17 951,82
d) inne należności	33 062,89	-	33 062,89
- nieprzeterminowane	33 062,89	-	33 062,89
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	33 062,89	-	33 062,89
e) należności dochodzone na drodze sądowej	10 428,68	-	10 428,68
- nieprzeterminowane	10 428,68	-	10 428,68
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	10 428,68	-	10 428,68

23.

W 2024 roku w Spółce nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe.

24.

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2024 r.

	2024	2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	788 874,37	2 003 765,10
Inne środki pieniężne (ZFŚS)	27 046,72	2 236,53
Inne aktywa pieniężne (miesięczna lokata terminowa)	6 500 000,00	4 000 000,00
RAZEM	7 315 921,09	6 006 001,63

25.

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2024 r.

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 551,79	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
Razem	58 551,79	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
– ubezpieczenia majątkowe i OC Zarządu i pracowników	107 744,10	93 412,91
– licencje i serwisy internetowe	84 124,18	32 904,33
– domeny i utrzymanie serwera pocztowego i in.	1 311,94	5 334,56
Razem	193 180,22	131 651,80
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	836 310,53	461 575,41
a) długoterminowe, w tym:	631 478,28	305 789,30
– RMP - MZ dotacja 2019	–	52 598,15
– RMP - MZ dotacja 2021	167 399,58	243 339,83
– RMP - PL Urządzenia do dezynfekcji 2020	–	4 424,32
– RMP - MZ dotacja 2024 ambulans z wyposażeniem	464 078,70	–
– RMP - MZ Urządzenie do kompresji klatki piersiowej 2020	–	5 427,00
b) krótkoterminowe, w tym:	204 832,25	155 786,11
– RMP - MZ dotacja 2019	54 628,02	66 710,78
– RMP - MZ dotacja 2021	75 940,25	75 940,25
– RMP - PL Urządzenia do dezynfekcji 2020	4 424,32	5 899,08
– RMP - MZ Urządzenie do kompresji klatki piersiowej 2020	5 427,00	7 236,00
– RMP - MZ dotacja 2024 ambulans z wyposażeniem	64 412,66	–
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– środki z tytułu przyszłych świadczeń	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– niezrealizowane różnice kursowe	–	–
– przedpłaty	–	–
– różnica wyceny aportów do spółek zależnych	–	–
– wycena kontraktów budowlanych	–	–
– inne (PFRON)	–	–
Razem	836 310,53	461 575,41

26.

Nota 21

Stan rezerw na dzień 31.12.2024 r.

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	184 465,16	56 206,72	-	76 792,43	163 879,45
a) długoterminowa	107 672,73	16 206,72	-		123 879,45
b) krótkoterminowa	76 792,43	40 000,00	-	76 792,43	40 000,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	-	130 000,00	-	-	130 000,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	130 000,00	-	-	130 000,00
- rezerwa na koszty usług obcych (na korektę faktury, wynikająca z rozliczeń z Meditrans na zespoły ratownictwa medycznego (poprzez zmniejszenie przychodów na kacie księgowym 701))		130 000,00			130 000,00
Razem	184 465,16	186 206,72	-	76 792,43	293 879,45

27.

W 2024 roku w Spółce nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów.

28.

Nota 22

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
ZYSK / STRATA NETTO	689 700,15	2 510 611,85
Kapitał zapasowy (+/-) z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	689 700,15	2 510 611,85

29.

W 2024 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

30.

Nota 24

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) na dzień 31.12.2024 r.

	Stan na początek roku obrotowego	nie- przeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	2 650,00	3 127,00	-	-	-	-	-	3 127,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 650,00	3 127,00	-	-	-	-	-	3 127,00
- do 12 miesięcy	2 650,00	3 127,00	-	-	-	-	-	3 127,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 831 410,95	2 979 664,70	-	-	-	-	-	2 979 664,70
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	1 357 198,49	1 651 424,14	-	-	-	-	-	1 651 424,14
- do 12 miesięcy	1 357 198,49	1 651 424,14	-	-	-	-	-	1 651 424,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania leasingowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	343 555,90	371 262,61	-	-	-	-	-	371 262,61
h) z tytułu wynagrodzeń	512 329,28	832 261,69	-	-	-	-	-	832 261,69
i) inne	130 656,56	124 716,26	-	-	-	-	-	124 716,26
Razem	1 834 060,95	2 982 791,70	-	-	-	-	-	2 982 791,70

Zobowiązania są regulowane w Spółce na bieżąco zgodnie z terminami płatności.
Płynność finansowa w Spółce jest na bardzo dobrym poziomie.

31.

Spółka w 2024 roku nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

32.

W 2024 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

33.

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Wyszczególnienie	na dz. 31.12.2024 r.
Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków na dz. 31.12.2024 r.	–
Razem:	–

34.

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielonych pożyczek	–	–
Odsetki od otrzymanych pożyczek	–	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Odsetki i prowizje naliczone niezapłacone stanowiące przychody przyszłych okresów	–	–
Razem odsetki	–	–

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	163 879,45	184 465,16
Pozostałe rezerwy	130 000,00	–
Razem	293 879,45	184 465,16
Zmiana stanu	109 414,29	50 115,06

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	178 352,94	192 702,15
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	178 352,94	192 702,15
Zmiana stanu	14 349,21	–14 127,96

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2 770,00	1 650,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2 924 794,50	2 876 609,87
Razem należności brutto	2 927 564,50	2 878 259,87
Odpisy aktualizujące wartość należności	–	–
Razem należności netto	2 927 564,50	2 878 259,87
Zmiana stanu należności	–49 304,63	–131 283,36

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	3 127,00	2 650,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 979 664,70	2 343 740,23
Fundusze specjalne	38 100,52	32 577,99
Razem zobowiązania, w tym:	3 020 892,22	2 378 968,22
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Konwersja zobowiązań na pożyczkę	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 979 664,70	2 343 740,23
Zmiana stanu zobowiązań	641 924,00	385 391,88

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 551,79	-
Krótkoterminowe rozliczenia krótkoterminowe	-	-
Razem	58 551,79	-
1. Zmiana stanu	-58 551,79	-
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	631 478,28	305 789,30
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	204 832,25	155 786,11
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	58 551,79	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	193 180,22	131 651,80
Razem	1 088 042,54	593 227,21
2. Zmiana stanu	313 206,70	-113 616,86
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	254 654,91	-113 616,86

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	4 333,14	1 645,53
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	811 587,95	2 004 356,10
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	6 500 000,00	4 000 000,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 315 921,09	6 006 001,63
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 309 919,46	602 331,22
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	27 046,72	8 369,89

35.

Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

36.

Nota 30

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo w okresie od dnia 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Rodzaj operacji	Kwota operacji
Obroty z tyt. finansowania przez Powiat Legionowski programów profilaktycznych oraz z tyt. wykonywania przez ZOZ Legionowo Sp. z o.o. usług medycyny pracy dla Powiatu Legionowskiego	236 163,00 zł
Obroty z tyt. finansowania przez Powiat Legionowski działalności ambulatorium chirurgiczno-urazowego	1 284 096,00 zł
Obroty z tyt. najmu nieruchomości od Starostwa Powiatowego przez ZOZ Legionowo Sp. z o.o.	307 624,00 zł

37.

Nota 31

Zatrudnienie w grupach zawodowych w 2024 roku.

PERSONEL	sty.24	lut.24	mar.24	kwi.24	maj.24	cze.24	lip.24	sie.24	wrz.24	paź.24	lis.24	gru.24	Średnioroczne
Lekarze	68	68	68	69	71	67	70	70	70	71	73	73	70
Pielegniarki/położne	16	16	16	16	16	15	15	15	16	15	15	16	16
Fizjoterapeuta/mgr rehabilitacji	22	21	21	21	21	20	20	19	20	20	20	20	21
Psycholog/psychoterapeuci	6	6	6	6	6	6	6	6	6	7	7	7	7
Kier.Labor./asyst.analit.med./tech.anal.med.	7	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
Technik fizjoterapii	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Terapeuta zajęciowy/instr.	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Technik elektrowizji	3	3	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	5
Ratownicy medyczni	43	43	45	47	47	45	46	45	45	44	47	47	46
Higienistka stomatologiczna	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Dietetyk/neurologopeda reh.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Sanitariusz/Kierowca/Rat.med.	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Rejestratorki/specj.ds adm.	19	19	19	19	19	19	19	19	19	20	20	20	20
Administracja	18	18	18	18	17	17	18	19	19	19	17	18	18
Statystycy i rozliczenia medyczne	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Razem osoby:	214	214	218	221	222	213	218	217	219	220	223	226	223

38.

Nota 32

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w kwocie netto, wypłacone lub należne

Nazwa podmiotu: Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska z siedzibą w Warszawie (03-984) przy ulicy Janusza Meissnera 1/3 lok. 229	2024	2023
Kwota łączna, w tym:	20 550,00 zł	12 200,00 zł
→ za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	20 550,00 zł	12 200,00 zł
→ za inne usługi poświadczające	- zł	- zł
→ za usługi doradztwa podatkowego	- zł	- zł
→ za pozostałe usługi	- zł	- zł

39.

Spółka nie udzielała pożyczek członkom zarządu i organom nadzorczym.

40. *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.*

W 2024 roku nie było znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

41. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

Spółka nie odnotowała żadnych znaczących zdarzeń, jakie miałyby nastąpić po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

42. *Prezentowanie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Nie uległ zmianie w sposób istotny sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

43. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada udziałów ani głosów w innych spółkach.

44. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ponieważ nie posiada udziałów w innych jednostkach.

45. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

W okresie sprawozdania finansowego nie miało miejsca połączenie.

46. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

47. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Poza danymi podanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym zarząd przedsiębiorstwa nie posiada na dzień podpisania niniejszego sprawozdania danych, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Warszawa, 25.03.2024 r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Paweł Płuska

.....
Prezes Zarządu

Dorota Glinicka