

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Inwestycje Dolnośląskie
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością



(Poprzednia nazwa: "Nowy Szpital Wojewódzki" Sp. z o.o.)

NOWY
SZPITAL WOJEWÓDZKI

MARZEC 2025

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

- a) nazwa: Inwestycje Dolnośląskie sp. z o.o.
(do 27.02.2025 r. Nowy Szpital Wojewódzki sp. z o.o.)
- b) siedziba: 50-117 Wrocław, ul. Igielna 13
- c) podstawowy przedmiot działalności – podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
- przygotowanie oraz zrealizowanie inwestycji budowy nowego szpitala wojewódzkiego,
 - wyposażenie, utrzymanie oraz użytkowanie powstałych obiektów budowlanych w sposób umożliwiający zabezpieczenie i świadczenie usług medycznych poprzez przekazanie obiektu do odpłatnego korzystania na podstawie umowy dzierżawy Dolnośląskiemu Szpitalowi Specjalistycznemu im. T. Marciniaka,
 - wykonywanie czynności promocyjnych, edukacyjnych i wydawniczych na rzecz Województwa Dolnośląskiego,
 - przeprowadzenie inwestycji polegającej na wybudowaniu infrastruktury w postaci nowej siedziby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu,
 - przygotowanie oraz realizacja innych projektów inwestycyjnych powierzonych przez Województwo Dolnośląskie.
- d) Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000353252
- e) numer REGON: 021173201
- f) NIP: 8971759068

2. Czas trwania Spółki: nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024 roku.

4. W skład Inwestycji Dolnośląskich sp. z o.o. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm., dalej UoR) przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją istotne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

6. W trakcie roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2024 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

7. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2024 oraz dane finansowe za rok 2023. Dane finansowe za rok 2023 zostały zaprezentowane w układzie wynikającym z zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

8. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe Spółki nie podlega obowiązkowemu badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 UoR, w związku z tym Spółka nie jest zobligowana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz

zestawienia zmian w kapitale własnym. Rachunek przepływów pieniężnych jest elementem sprawozdania finansowego Spółki ze względu na konieczność spełnienia wymagań informacyjnych nałożonych na Spółkę Umową o Finansowanie zawartą z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym.

9. Spółka nie wylicza i nie wykazuje w sprawozdaniu finansowym podatku odroczonego na podstawie art. 37 ust. 10 UoR. Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 277) zgodnie z art. 28b UoR.
10. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
11. Poniżej przedstawiono omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w stosunku do zdarzeń gospodarczych, które wystąpiły w roku obrotowym.
12. W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:
 - zasady rachunkowości;
 - metody wyceny aktywów i pasywów;
 - sposób ustalania wyniku finansowego;
 - sposób sporządzenia rachunku zysków i strat.
13. Obsługę ksiąg rachunkowych za rok 2024 prowadziła spółka SUPERSUM sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Dyrektora Operacyjno-Finansowego Inwestycji Dolnośląskich sp. z o.o. zgodnie z najlepszą wiedzą oraz zgodnie z przepisami UoR.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych oraz tempa postępu techniczno-ekonomicznego.

Roczna stawka amortyzacyjna dla oprogramowania komputerowego wynosi 50%. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Spółka wykazuje budynek szpitala wraz z wyposażeniem medycznym oraz budowlę wydierżawione do Szpitala im. Marciniaka jako środki trwałe, gdyż aktywa te nie są posiadane w celu uzyskania korzyści ekonomicznych, a w celu utrzymania i użytkowania tych aktywów w sposób umożliwiający zabezpieczenie i świadczenie usług medycznych tj. wykonywanie zadania Województwa Dolnośląskiego o charakterze użyteczności publicznej, polegającego na zapewnieniu powszechnie dostępnych świadczeń zdrowotnych na rzecz społeczności lokalnej Województwa poprzez utrzymanie we właściwym stanie tych aktywów oraz wykonywanie na jego bazie działalności leczniczej, jak również racjonalne, zgodnie z intencją Województwa, uregulowanie sposobu korzystania z tych aktywów.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem oczekiwanego okresu użyteczności środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

Rodzaj środków trwałych	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacyjna
Budynki	metoda liniowa	2,5%
Budowle	metoda liniowa	2,5%-4,5%
Maszyny i urządzenia	metoda liniowa	7%-30%
Sprzęt informatyczny	metoda liniowa	30%
Środki transportu	metoda liniowa	18%
Pozostałe środki trwałe	metoda liniowa	20%-25%
Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 złotych	jednorazowo w momencie oddania do użytkowania	100%

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od 10.000 złotych, ale przekraczającej 1.500 złotych ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 1.500 złotych zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w związku z nabyciem/wytworzeniem środków trwałych, które nie zostały przekazane do użytkowania na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego

Na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników, które zostały nabyte (wytworzone) najwcześniej. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania, w tym z tytułu zaciągniętych kredytów, wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w budowie wykazywane są w innych zobowiązaniach.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na oprocentowanych rachunkach bankowych lub w formie lokat wartość nominalna obejmuje również odsetki naliczone według obowiązujących stóp procentowych na dzień bilansowy.

Na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych zalicza się lokaty bankowe płatne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich założenia.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wniesione, lecz nie zarejestrowane wkłady kapitałowe ujmowane są jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych przez Spółkę kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione i powstałe w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka uznaje uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

Wrocław, 31 marca 2025 r.

.....
data

.....
podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

II. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	154 982 073,18	161 121 568,09
I. Wartości niematerialne i prawne	2 191,44	3 734,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 191,44	3 734,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	154 979 881,74	161 117 833,29
1. Środki trwałe	154 543 969,68	160 977 973,19
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 907 014,37	158 395 171,33
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 435 415,51	2 379 886,97
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	201 539,80	202 914,89
2. Środki trwałe w budowie	435 912,06	139 860,10
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		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne 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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

BILANS – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	7 445 758,05	6 048 469,53
I. Zapasy	202 427,28	216 969,27
1. Materiały	198 101,33	198 273,69
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	4 325,95	18 695,58
II. Należności krótkoterminowe	2 318 195,01	2 074 687,97
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 318 195,01	2 074 687,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 024 678,05	1 838 929,54
- do 12 miesięcy	2 024 678,05	1 838 929,54
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	291 901,51	233 182,70
c) inne	1 615,45	2 575,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 733 119,01	3 568 172,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 733 119,01	3 568 172,29
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 733 119,01	3 568 172,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	783 119,01	2 178 172,29
- inne środki pieniężne	3 950 000,00	1 390 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 016,75	188 640,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	162 427 831,23	167 170 037,62

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

31 marca 2025 r.

data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

BILANS – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	135 695 618,64	130 967 951,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	314 093 000,00	296 548 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	70,32	70,32
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 659 000,00	11 854 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-177 434 118,96	-170 920 883,51
VI. Zysk (strata) netto	-6 622 332,72	-6 513 235,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 732 212,59	36 202 086,26
I. Rezerwy na zobowiązania	213 200,83	187 088,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	213 200,83	187 088,23
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	213 200,83	187 088,23
- długoterminowe	48 002,55	53 343,40
- krótkoterminowe	165 198,28	133 744,83
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	11 000 000,00	22 000 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 000 000,00	22 000 000,00
a) kredyty i pożyczki	11 000 000,00	22 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

BILANS – c.d.

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 519 011,76	14 014 998,03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 506 616,78	14 014 974,20
a) kredyty i pożyczki	11 021 778,78	11 032 488,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 526 046,68	2 218 805,39
- do 12 miesięcy	3 526 046,68	2 218 805,39
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	529 860,53	547 771,30
h) z tytułu wynagrodzeń	28 042,28	31 623,42
i) inne	400 888,51	184 285,41
4. Fundusze specjalne	12 394,98	23,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	162 427 831,23	167 170 037,62

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

31 marca 2025 r.

data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

za lata zakończone 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	21 464 175,44	20 449 155,73
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 464 175,44	20 449 155,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	29 950 092,65	27 278 962,51
I. Amortyzacja	6 742 416,34	6 779 214,01
II. Zużycie materiałów i energii	12 396 067,80	10 677 757,63
III. Usługi obce	4 395 464,59	3 869 716,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 032 904,24	981 927,22
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 368 586,59	3 991 171,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	922 223,97	818 232,09
- emerytalne	381 913,41	350 215,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92 429,12	160 943,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-8 485 917,21	-6 829 806,78
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 118 092,59	1 065 669,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51	243,90
II. Dotacje	1 987 683,81	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	129 189,27	1 065 425,51
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 093,23	115 261,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 093,23	115 261,87
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-6 370 917,85	-5 879 399,24

RACHUNEK ZYSKÓWI STRAT (wariant porównawczy) c.d.

za lata zakończone 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
G. PRZYCHODY FINANSOWE	89 353,91	209 544,99
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:	89 353,91	209 544,99
- 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	340 768,78	843 381,20
I. Odsetki, w tym:	340 768,78	843 381,20
- 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)	-6 622 332,72	-6 513 235,45
J. PODATEK DOCHODOWY		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-6 622 332,72	-6 513 235,45

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

31 marca 2025 r.

data

.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-6 622 332,72	-6 513 235,45
II. Korekty razem	8 323 767,54	8 054 311,50
1. Amortyzacja	6 742 416,34	6 779 214,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	274 076,28	633 836,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 219,51	-243,90
5. Zmiana stanu rezerw	26 112,60	-622 007,11
6. Zmiana stanu zapasów	14 541,99	-109 226,21
7. Zmiana stanu należności	-243 507,04	997 006,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 514 723,63	653 865,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 376,75	-420 193,03
10. Inne korekty	0,00	142 059,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 701 434,82	1 541 076,05
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	89 854,47	67 729,57
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 219,51	243,90
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	88 634,96	67 485,67
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	88 634,96	67 485,67
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	88 634,96	67 485,67
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	602 921,43	152 828,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	602 921,43	152 828,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-513 066,96	-85 099,17

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia) c.d.

sporządzony za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku w zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11 350 000,00	11 854 070,32
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. oraz dopłat do kapitału	11 350 000,00	11 854 070,32
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	11 373 421,14	11 854 450,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 000 000,00	11 000 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	373 421,14	854 450,09
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-23 421,14	-379,77
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)	1 164 946,72	1 455 597,11
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 164 946,72	1 455 597,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 568 172,29	2 112 575,18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	4 733 119,01	3 568 172,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 394,98	23,83

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

31 marca 2025 r.
data
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu				381 788,84		381 788,84
Zwiększenia, w tym:				4 387,00		4 387,00
– nabycie				4 387,00		4 387,00
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Zmniejszenia, w tym:				0,00		0,00
– likwidacja						
– aktualizacja wartości						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
2. Wartość brutto na koniec okresu				386 175,84		386 175,84
3. Umożnienie na początek okresu				378 054,04		378 054,04
Zwiększenia, w tym:				5 930,36		5 930,36
– amortyzacja				5 930,36		5 930,36
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Zmniejszenia, w tym:				0,00		0,00
– likwidacja						
– sprzedaż						
– przemieszczenie wewnętrzne						
– inne						
Umożnienie na koniec okresu				383 984,40		383 984,40
5. Wartość netto na początek okresu				3 734,80		3 734,80
6. Wartość netto na koniec okresu				2 191,44		2 191,44

Inne wartości niematerialne i prawne obejmują licencje uprawniające do korzystania z oprogramowania komputerów.

Zakres zmian środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na początek okresu			204 049 966,85	23 171 719,58	27 700,00	75 481 448,31	302 730 834,74
Zwiększenia, w tym:			0,00	297 446,91	0,00	5 035,56	302 482,47
– nabycie/przyjęcie z inwestycji			0,00	297 446,91	0,00	5 035,56	302 482,47
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Zmniejszenia, w tym:			0,00	10 398,22	0,00	317 583,19	327 981,41
– likwidacja				1 500,00		317 583,19	319 083,19
– aktualizacja wartości							
– sprzedaż				8 898,22			8 898,22
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
2. Wartość brutto na koniec okresu			204 049 966,85	23 458 768,27	27 700,00	75 168 900,68	302 705 335,80
3. Umożnienie na początek okresu			45 654 795,52	20 791 832,61	27 700,00	75 278 533,42	141 752 861,55
Zwiększenia, w tym:			5 488 156,96	1 241 918,37	0,00	6 410,65	6 736 485,98
– amortyzacja			5 488 156,96	1 241 918,37	0,00	6 410,65	6 736 485,98
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
Zmniejszenia, w tym:			0,00	10 398,22	0,00	317 583,19	327 981,41
– likwidacja				1 500,00		317 583,19	319 083,19
– sprzedaż				8 898,22			8 898,22
– przemieszczenie wewnętrzne							
– inne							
4. Umożnienie na koniec okresu			51 142 952,48	22 023 352,76	27 700,00	74 967 360,88	148 161 366,12
5. Wartość netto na początek okresu			158 395 171,33	2 379 886,97	0,00	202 914,89	160 977 973,19
6. Wartość netto na koniec okresu			152 907 014,37	1 435 415,51	0,00	201 539,80	154 543 969,68

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Spółka w roku 2024 i 2023 nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Spółka w roku 2024 i 2023 nie poniosła kosztów prac rozwojowych. Spółka w sprawozdaniu finansowym nie wykazuje wartości firmy.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Spółka nie jest użytkownikiem wieczystym gruntów.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka jest dzierżawcą gruntu o łącznej powierzchni 10,0849 ha, położonego we Wrocławiu przy ul. Kosmonautów. Spółka dzierżawi grunt w celu realizacji inwestycji budowy, a następnie wyposażenia, utrzymania oraz eksploatacji obiektów nowego szpitala wojewódzkiego na podstawie umów dzierżawy z dnia 30 lipca 2010 roku oraz z dnia 22 listopada 2011 roku. Umowy te zostały zawarte na czas określony do 2054 roku.

Papiery wartościowe lub prawa, zamienne dłużne papiery wartościowe, warranty, opcje

Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Należności i odpisy aktualizujące należności

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 2.318.195,01 zł i obejmują m.in. należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 2.024.678,05 zł, tj. należności dotyczące czynszu i opłat za media z tytułu najmu powierzchni w budynku szpitala. Należności przeterminowane wynosiły 24.615,99 zł (do 30 dni). Wszystkie należności zostały spłacone przed dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiły 2.074.687,97 zł i obejmowały należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 1.838.929,54 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	858 260,89	0,00	33 000,00	825 260,89
	kary umowne naliczone dostawcom	858 260,89	0,00	33 000,00	825 260,89
3.	Razem	858 260,89	0,00	33 000,00	825 260,89

Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności ma związek z sukcesywną spłatą należności przez dłużnika zgodnie z zawartym z nim porozumieniem. Wartość należności podlegających spłacie na 01.01.2025 r. wynosiła 99.967,20 zł, a na 31.12.2024 r. 66.697,20 zł.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 1 stycznia 2024 roku wynosił 296.548.000,00 zł.

W 2024 roku miały miejsce następujące podwyższenia kapitału podstawowego:

- w dniu 01 lutego 2024 roku zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenie kapitału podstawowego o 5.723.000,00 zł.
- w dniu 25 marca 2024 roku zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenie kapitału podstawowego o 6.131.000,00 zł.
- w dniu 12 lipca 2024 roku zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenie kapitału podstawowego o 5.691.000,00 zł.

Zarejestrowany kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosił 314.093.000,00 złotych i składał się z 314.093 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1.000 złotych każdy.

W 2023 roku nie zostało zarejestrowane żadne podwyższenie kapitału podstawowego. Kapitał ten zarówno na 01.01.2023 r., jak i na 31.12.2023 r. wynosił 296.548.000,00 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku jedynym udziałowcem Spółki było Województwo Dolnośląskie, które posiada 100% udziałów.

Kapitał zapasowy

W 2024 roku nie nastąpiły zmiany kapitału zapasowego.

W 2023 roku nastąpiło wniesienie kapitału zapasowego w kwocie 70,32 zł. Kwota ta stanowi różnicę pomiędzy wysokością wierzytelności pieniężnej należnej Województwu Dolnośląskiemu od Spółki (6.131.070,32 zł), przeznaczonej na pokrycie podwyższonego w dniu 19 grudnia 2023 roku kapitału zakładowego a kwotą podwyższonego kapitału (6.131.000 zł). W związku nominalną wartością jednego udziału wynoszącą 1.000 zł kapitał zakładowy nie mógł być pokryty w pełnej kwocie wierzytelności. Przedmiotową kwestię szerzej opisano w punkcie *Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie*.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
1. Wartość na początek okresu		11 854 000,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:		11 350 000,00	11 854 000,00
- niezarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego		11 350 000,00	11 854 000,00
b) zmniejszenia, w tym:		17 545 000,00	0,00
- zarejestrowanie podwyższenia kapitału podstawowego		17 545 000,00	0,00
2. Wartość na koniec okresu		5 659 000,00	11 854 000,00

Wykazane zwiększenia kapitału rezerwowego mają źródło w dwóch uchwałach Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników:

- z 30.04.2024 r. podwyższającej kapitał zakładowy o 5.691.000 zł,
- z 07.11.2024 r. podwyższającej kapitał zakładowy o 5.659.000 zł.

W dniu 8 stycznia 2025 roku zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy podwyższenie kapitału podstawowego o 5.659.000,00 zł.

Propozycja co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z propozycją Zarządu strata roku obrotowego w wysokości -6.622.322,72 zł zostanie pokryta z zysku wypracowanego w latach przyszłych.

Dane o stanie rezerw

W 2024 roku Spółka zaktualizowała rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne ustalając ją wysokości w kwocie 213.200,83 zł. Rezerwa została utworzona w oparciu o Raport Aktuariatny z Wyceny Rezerw na Świadczenia Pracownicze na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 roku, wykonany przez uprawnionego aktuarium. Rezerwa obejmuje odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne oraz urlopy wypoczynkowe. W kwocie 48.002,55 zł wykazana została jako rezerwa długoterminowa, a w kwocie 165.198,28 zł jako krótkoterminowa.

W stosunku do 31 grudnia 2023 roku nastąpiło zwiększenie rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne o 26.112,60 zł.

Z kolei w 2023 roku rozwiązano rezerwę utworzoną na zobowiązania z tytułu sprawy sądowej z Budimex SA oraz rezerwę na brakującą fakturę od Tauron Sprzedaż sp. z o.o., utworzone w 2022 roku, opisane poniżej. Łączna kwota rozwiązyanych rezerw wyniosła 976.609,38 złotych, z czego 552.251,42 zł przypadało na sprawę sądową z Budimex SA, a 424.357,96 zł na rezerwę związaną z brakującą fakturą od Tauron Sprzedaż sp. z o.o.

Sprawy te dotyczyły:

1. Budimex SA - sprawa sądowa prowadzona wniesiona została w związku z uzyskaniem przez Budimex SA nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 23 lutego 2022 roku. Nakaz opiewał na kwotę 393.104,81 zł wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 13 lutego 2018 roku oraz zwrot kosztów postępowania w kwocie 26.873 zł. W związku z uznaniem przez NSzW sp. z o.o. zasądzonych kwot za nienależne na rzecz Budimex SA, wniesiony został sprzeciw do nakazu zapłaty.

Rezerwa w związku z prowadzoną sprawą sądową utworzona została w kwocie 560.780,42 zł. Przeciwnie kwota 419.977,81 zł zaksięgowana została w pozostałych kosztach operacyjnych, a 140.802,61 zł – odpowiadających naliczonym do dnia 31 grudnia 2022 roku odsetkom za opóźnienie – w kosztach finansowych. W wyniku długotrwałego postępowania mediacyjnego, zaordynowanego przez sąd, dnia 27 lutego 2023 roku zawarta została ugoda mediacyjna, zatwierdzona przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu w dniu 1 marca 2023 roku. Po uprawomocnieniu się ww. decyzji sądu w dniu 23.03.2023 roku jak wspomniano powyżej, rezerwa została rozwiązana. Ponieważ w ramach zawartej ugody Spółka zgodziła się ponieść koszty postępowania sądowego w wysokości 8.529 zł, kwota ta została zaksięgowana w ciężar rezerwy. W wyniku powyższego kwota rozwiązywanej rezerwy jest niższa od rezerwy utworzonej.

2. Tauron Sprzedaż sp. z o.o. - jako rozliczenia międzyokresowe bierne Spółka wykazała kwotę 424.357,96 zł z tytułu zobowiązań względem Tauron Sprzedaż sp. z o.o. za sprzedaż energii elektrycznej w listopadzie 2022 roku. Faktura wystawiona przez Tauron Sprzedaż sp. z o.o. za listopad 2022 roku nie uwzględniała stawek przewidzianych Ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku. W związku z powyższym nie została uznana przez NSZW Sp. z o.o. Spółka samodzielnie oszacowała koszt energii elektrycznej na podstawie pomiarów licznikowych i stawki określonej w ww. ustawie i ujęła go w kosztach zużycia mediów, a przeciwnie jako rozliczenia międzyokresowe. Tauron Sprzedaż sp. z o.o., uznając stanowisko Spółki, w dniu 20 lutego 2023 r. wystawił fakturę korygującą do faktury za sprzedaż energii elektrycznej w listopadzie 2022 roku, dostosowując ceny do wspomnianej wyżej ustawy. Po otrzymaniu faktury korygującej rezerwa została rozwiązana.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 grudnia 2024 roku w wysokości 11.000.000,00 zł obejmują trzy transze kredytu udzielonego Spółce przez Europejski Bank Inwestycyjny z siedzibą w Luksemburgu. Według harmonogramu spłata kredytu następuje w okresie od 30 maja 2017 roku do 30 listopada 2026 roku. Zobowiązania te są zabezpieczone gwarancją Województwa Dolnośląskiego.

Zobowiązania długoterminowe na 31 grudnia 2023 roku wynosiły 22.000.000,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 31.12.2024	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada				
2.	zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	raty kredytu z terminem płatności do 1 roku	11 000 000,00	11 000 000,00
2.	naliczone odsetki od kredytu	21 778,78	32 488,68
3.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 526 046,68	2 218 805,39
4.	podatek dochodowy od osób fizycznych	74 860,00	69 168,00
5.	składki ZUS	243 727,59	190 316,52
6.	podatek VAT	207 041,94	280 388,78
7.	ubezpieczenia majątkowe i OC	17 197,84	17 205,76
8.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 791,41	4 791,41
9.	PFRON	4 231,00	7 898,00
10.	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 042,28	23 159,82
11.	zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych i zabezpieczeń	364 080,98	153 916,49
12.	inne zobowiązania	14 818,28	16 835,35
	Razem	15 506 616,78	14 014 974,20

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki

Na 31 grudnia 2024 i na 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Wykaz istotnych rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2024
1	Podatek od nieruchomości	0,00	917 972,00	917 972,00	0,00
2	Prenumerata	237,35	2 267,59	1 501,24	1 003,70
3	Subskrypcje roczne na oprogramowanie	162 504,87	203 607,72	218 314,42	147 798,17
4	Ubezpieczenie majątku	17 180,04	68 835,48	68 806,65	17 208,87
5	Rozliczenie ZFŚS	0,00	78 571,15	78 571,15	0,00
6	Koszty roku następnego	7 461,03	56 674,48	38 129,50	26 006,01
7	Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokaty	1 256,71	0,00	1 256,71	0,00
	Razem	188 640,00	1 327 928,42	1 324 551,67	192 016,75

W ramach rozliczeń międzyokresowych biernych na 31 grudnia 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku Spółka tworzyła rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe, o czym mowa w punkcie dotyczącym tworzonych rezerw.

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Kredyt zaciągnięty w Europejskim Banku Inwestycyjnym został wykazany w następujących pozycjach:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1	zobowiązania długoterminowe	11 000 000,00	22 000 000,00
2	zobowiązania krótkoterminowe	11 021 778,78	11 032 488,68
	Razem	22 021 778,78	33 032 488,68

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe

Na 31 grudnia 2024 i 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań weksłowych.

Składniki aktywów wyceniane według wartości godziwej

Spółka nie wykazuje w sprawozdaniu finansowym składników aktywów wycenianych według wartości godziwej.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień 31 grudnia 2024 roku rachunek VAT wykazywał saldo 341.845,27zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku na rachunku VAT zgromadzone były środki w kwocie 314.011,33 zł.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 464 175,44	20 449 155,73
-	czynsz zgodnie z umowami	8 846 717,59	7 923 316,01
-	opłaty za media	9 930 121,68	9 872 629,89
-	opłaty parkingowe	2 609 316,17	2 365 259,83
-	usługi SOC	77 000,00	84 000,00
-	pozostała sprzedaż	1 020,00	203 950,00

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w roku 2024 i w roku 2023 zostały zrealizowane na terenie Polski.

Odpisy aktualizujące środki trwałe i wartość zapasów

W 2024 i 2023 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe ani odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W 2024 i 2023 roku nie dokonywano księgowania związanych z zaniechaniem działalności.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie na 01.01.2024	109 314,90
Nakłady poniesione w 2024 roku	483 839,64
Oddane do użytkowania w 2024 roku	187 769,64
Sprzedane/zlikwidowane w 2024 roku	0,00
Środki trwałe w budowie na 31.12.2024	405 384,90
 Zakup środków trwałych i WNIIP na 01.01.2024	 30 545,20
Nakłady poniesione w 2024 roku	119 081,79
Oddane do użytkowania w 2024 roku	119 099,83
Zakup środków trwałych i WNIIP na 01.01.2024	30 527,16

Saldo środków trwałych w budowie wraz z zakupionymi, a nieprzekazanymi do użytkowania środkami trwałymi i wartościami niematerialnymi i prawnymi, na 31 grudnia 2024 roku wyniosło łącznie 435.912,06 zł.

Pozycje składające się na to saldo dotyczą prac projektowych związanych z przebudową lądowiska, przepompownią wód deszczowych, dostosowaniem miejsc parkingowych dla osób z niepełnosprawnościami, modernizacją instalacji wody użytkowej, sprzętu IT.

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

Nakłady poniesione w 2024 roku na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 302.482,47 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok 2025 kształtują się na poziomie 1.558.000 zł. W 2024 i 2023 roku Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Odsetki i różnice kursowe w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów

W 2024 i 2023 roku nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe ujęte w cenie nabycia towarów lub koszcie wytworzenia produktów.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1.	Zysk brutto	-6 622 332,72 zł	-6 513 235,45 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 111 996,91 zł	213 396,97 zł
	- zużycie materiałów i energii n.k.u.p.	1 987 683,81 zł	
	- usługi obce n.k.u.p.	2 031,68 zł	
	- podatki n.k.u.p.	7,29 zł	
	- naliczone odsetki od kredytu	21 778,78 zł	32 488,68 zł
	- koszty reprezentacji i inne NKUP	2 997,66 zł	72 621,55 zł
	- odsetki budżetowe	1 625,00 zł	0,00 zł
	- PFRON i inne opłaty n.k.u.p.	40 951,25 zł	53 940,00 zł
	- niewypłacone wynagrodzenia	28 808,84 zł	27 870,00 zł
	- ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń		1 817,52 zł
	- rezerwa na świadczenia pracownicze	26 112,60 zł	20 425,68 zł
	- umorzone odsetki	0,00 zł	0,00 zł
	- odszkodowania, kary, grzywny		4 233,54 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	60 389,68 zł	43 997,57 zł
	- umowy zlecenia z 2023 wypłacone w 2024	27 870,00 zł	440,00 zł
	- zapłacone odsetki od kredytu	32 488,68 zł	
	- Opłata zmienna za usługę wodną za III kw 2023 dopłata	31,00 zł	43 557,57 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 020 683,81 zł	977 866,09 zł
	- naliczone odsetki	0,00 zł	1 256,71 zł
	- niezapłacone kary umowne	0,00 zł	0,00 zł
	- niepodatkowe rozwiązanie rezerw	33 000,00 zł	976 609,38 zł
	- dotacje, subwencje, dopłaty	1 987 683,81 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	1 256,71 zł	232,88 zł
	- otrzymane kary umowne i odszkodowania	0,00 zł	
	- odsetki zapłacone, naliczone w latach ubiegłych	1 256,71 zł	232,88 zł
6.	Dochód /strata	-6 590 152,59 zł	-7 321 469,26 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
	- rozliczenie strat z lat ubiegłych		
8.	Podstawa opodatkowania	-6 590 152,59 zł	-7 321 469,26 zł
9.	Podatek według stawki 19%	0,00 zł	0,00 zł
10.	Podatek po zaokrągleniu	0,00 zł	0,00 zł

Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie

W 2024 roku jako dotacje w pozostałych przychodach operacyjnych wykazano 1.987.683,81 zł z tytułu korekt faktur wystawianych przez sprzedawcę energii elektrycznej. Zakontraktowana cena 1MWh wynosiła 980,00 zł, jednak wskutek objęcia Spółki cenami maksymalnymi na mocy Ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w latach 2023-2025, do wystawianych faktur po cenie kontraktowej jednocześnie wystawiane były przez sprzedawcę faktury korygujące po cenie maksymalnej 698 zł za 1MWh. Z uwagi na zakwalifikowanie korzystania z cen maksymalnych jako pomocy de minimis.

W 2023 roku incydentalne pozycje dotyczyły nieplanowanych kosztów finansowych związanych z odsetkami naliczonymi przez Województwo Dolnośląskie w kwocie 376.750,32 zł. Odsetki zostały naliczone w związku ze spłatą przez Województwo Dolnośląskie rat kredytowo-odsetkowych z tytułu kredytu zaciągniętego w Europejskim Banku Inwestycyjnym, w wysokości 5 754 320 zł, przypadających na 30 maja 2023 roku. Spłata rat kredytowych zwyczajowego następuje ze środków wnoszonych przez województwo na podwyższenie kapitału zakładowego, a samo podwyższenie poprzedzane jest uchwałami podejmowanymi przez Sejmik Województwa, dotyczącymi niezbędnych zmian budżetu Województwa Dolnośląskiego na dany rok oraz zmian wieloletniej prognozy finansowej. Ponieważ w maju 2023 roku stosowne uchwały nie zostały podjęte, podwyższenie kapitału i wpływ związanych z tym funduszy nie nastąpiły w terminie umożliwiającym dokonanie ww. spłat rat. W związku powyższym raty uregulowane zostały przez Województwo Dolnośląskie na mocy udzielonej gwarancji zapłaty. Od powstałego w związku z tym zobowiązania województwo naliczyło odsetki za opóźnienie. Całe zobowiązanie Spółki w kwocie 6.131.070,32 zł, obejmujące kwotę zapłaconych rat oraz kwotę naliczonych odsetek, stanowiące wierzytelność pieniężną Województwa Dolnośląskiego, zostało uchwałą z dnia 19 grudnia 2023 roku wniesione jako wkład niepieniężny na pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego. Kwota podwyższenia wyniosła 6.131.000,00 zł. Pozostałe 70,32 zł w bilansie na 31 grudnia 2023 roku wykazane zostało jako kapitał zapasowy, zgodnie z dyspozycją wskazaną w wyżej wymienionej uchwale. Ponadto miały miejsce incydentalne pozycje kwalifikowane jako pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe związane z rozwiązaniem rezerw utworzonych w 2022 roku. W związku ze sprawą dotyczącą Tauron sprzedaż sp. z o.o. wystąpiła również pozycja o charakterze incydentalnego kosztu, który wynika z zaewidencjonowania w kosztach lutego 2023 roku, otrzymanej w tymże miesiącu korekty kosztu zużycia energii elektrycznej za listopad 2022 roku (na kwotę 426.428,22 zł).

Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi

W 2024 i 2023 roku nie wystąpiły w Spółce koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

W 2024 i 2023 roku nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	783 119,01	2 178 172,29
2.	Inne środki pieniężne	3 950 000,00	1 390 000,00
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	4 733 119,01	3 568 172,29

Różnice pomiędzy wysokością środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Wartość na 31.12.2024	Wartość na 31.12.2023
Inne środki pieniężne w bilansie	3 950 000,00	1 390 000,00
w tym: naliczone odsetki od lokat	0,00	0,00
Inne środki pieniężne w rachunku przepływów pieniężnych	3 950 000,00	1 390 000,00

Różnice występujące pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych według bilansu	1 504 013,73
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu odsetek od kredytów	10 709,90
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	1 514 723,63

Informacja o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Na dzień bilansowy nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi zdefiniowanymi w międzynarodowych standardach rachunkowości

W roku 2024 i 2023 wystąpiły transakcje z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego na kwoty 29,52 zł brutto, które dotyczyły opłat za dzierżawę gruntu zgodnie z umowami wskazanymi w punkcie dotyczącym wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Zatrudnienie

Zatrudnienie w Spółce na 31 grudnia 2024 roku wynosiło 40 osób (37,92 etatu). Z tego 16 osób (15,5 etatu) to pracownicy fizyczni. Średnie zatrudnienie w 2024 roku wynosiło 32,51 etatu.

Zatrudnienie w Spółce na 31 grudnia 2023 roku wynosiło 32 osoby (31,50 etatu). Z tego 15 osób (15 etatów) to pracownicy fizyczni. Średnie zatrudnienie w 2023 roku wynosiło 34,00 etatu.

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W 2024 roku Zarząd z tytułu pełnionej funkcji otrzymał wynagrodzenie w kwocie 572.737,48 zł brutto, natomiast Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w kwocie 109.276,76 zł brutto. W 2023 roku Zarząd z tytułu pełnionej funkcji otrzymał wynagrodzenie w kwocie 455.789,82 zł brutto, natomiast Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w kwocie 101.721,84 zł brutto.

Zaliczki, kredyty lub pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W 2024 i 2023 roku Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji z członkami Zarządu, a także z członkami Rady Nadzorczej. Spółka nie udzieliła też powyższym osobom pożyczek.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za 2024 rok zgodnie z zawartą umową wynosi 22.000,00 zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za 2023 rok zgodnie wyniosło 20.000,00 zł netto.

Informacja o błędach popełnionych w latach ubiegłych odniesionych na kapitał w roku obrotowym

W 2024 i 2023 roku nie wykazano w sprawozdaniu finansowym żadnych błędów popełnionych w latach ubiegłych.

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na funkcjonowanie Spółki. Istotne zdarzenia miały miejsce trakcie 2022 roku - w dniu 24.02.2022 r. miał miejsce wybuch wojny na Ukrainie, w konsekwencji czego nastąpiło nałożenie sankcji gospodarczych na Rosję i Białoruś. Wojna oraz sankcje od początku ich zaistnienia do dnia bilansowego oraz dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie miały bezpośrednio wpływu na sytuację Spółki. Może ona jedynie doświadczać skutków powyższego tak, jak i inne podmioty gospodarcze, to jest odczuwać konsekwencje wzrostu cen lub ograniczenia w dostępie do niektórych usług i towarów, będące następstwem wojny i sankcji. Nie stanowi to jednak zagrożenia dla funkcjonowania Spółki.

Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W 2024 roku nie wprowadzano zmian zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

W 2023 roku wprowadzono zmiany polegające na podwyższeniu limitów kwotowych warunkujących kwalifikację składnika majątku jako środka trwałego i możliwość zastosowania jednorazowej amortyzacji. Zmiany te obowiązują od 1 stycznia 2013 roku. Obecne zapisy brzmią:

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od 10.000 zł, ale przekraczającej 1.500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 1.500 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Poprzednie brzmienie było następujące:

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej niższej od 3.500 zł, ale przekraczającej 500 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 500 zł zaliczane są bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Spółka stosuje okresy i stawki amortyzacji przewidziane Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Wprowadzone zmiany miały na celu dostosowanie wartości początkowej składnika majątku, od której następuje amortyzacja, do kwoty wynikającej z tej ustawy. Wprowadzona zmiana ma wpływ wysokość amortyzacji oraz wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w okresach przyszłych.

Ponadto w 2023 roku rozbudowano konta środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, umorzenia i kosztów amortyzacji o analitykę umożliwiającą ewidencję tych składników i kosztów na wyodrębnianych miejscach powstawania kosztów. Te zmiany nie mają wpływu sposób wyceny aktywów i pasywów i ustalania wyniku finansowego w stosunku do lat poprzednich.

Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z danymi za poprzedni rok obrotowy

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi za poprzedni rok.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W roku 2024 i 2023 Spółka nie przeprowadzała wspólnych przedsięwzięć.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka nie posiada podmiotów powiązanych i nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej według definicji zawartych w Ustawie o rachunkowości. Podmiot będący jedynym udziałowcem Spółki to Województwo Dolnośląskie.

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

Spółka nie posiada udziałów w innych spółkach.

Informacja o połączeniu spółek

W roku 2024 i 2023 nie miało miejsca połączenie spółek.

Informacja w zakresie Ustawy o przeciwdziałaniu marnowania żywności

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowania żywności, lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - NIE DOTYCZY.

Wyjaśnienie w zakresie występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Skumulowana strata za rok 2024 wynosi -184.056.451,68 zł, co stanowi -58,6% kapitału zakładowego oraz 57,6% kapitału zakładowego wraz z kapitałem rezerwowym. Tym samym zachodzi okoliczność, o której mowa w Art. 233. KSH § 1. Sytuacja ta jest przestanką do stwierdzenia, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności, zgodnie z pkt 9 wykazu Dodatkowych informacji i objaśnień, określonego w Załączniku nr 1 do Ustawy o Rachunkowości, dotyczącym Zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Pomimo występowania wyżej wymienionej przestanki w ocenie Zarządu Spółki, podobnie jak w latach ubiegłych, nie zachodzi faktyczne zagrożenie odnośnie możliwości kontynuowania przez nią działalności. Należy wskazać, że właścicielem Spółki od początku jej istnienia w 100% jest Województwo Dolnośląskie. W obiekcie należącym do Spółki prowadzona jest działalność medyczna przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej, na podstawie umowy zawartej na okres od 31.08.2015 r. do 31.12.2053 r. Spółka została powołana właśnie w tym celu, tj. wybudowania, pełnego wyposażenia i następnie zarządzania budynkiem szpitalnym wraz z przyległymi terenami zewnętrznymi.

Już na etapie tworzenia Spółki w 2009 r. przyjęto, że kredyt inwestycyjny zaciągnięty na budowę obiektu szpitalnego kwocie 110 mln zł będzie wraz z odsetkami spłacany ze środków wnoszonych przez województwo dolnośląskie na zwiększenie kapitału zakładowego, a zwiększenia te będą następować przed terminami zapłaty kolejnych rat. Samorząd Województwa Dolnośląskiego usankcjonował także wysokość czynszu płaconego przez DSS im T. Marciniaka, pomimo tego, że czynsz ten nie zapewnia pokrycia wszystkich kosztów Spółki związanych z utrzymaniem powierzchni przekazanej szpitalowi do korzystania. Taki model funkcjonowania i finansowania Spółki istnieje zatem od początku jej działalności i jest wynikiem świadomych decyzji właścicielskich, a nie niekontrolowanego i stałego pogarszania się jej kondycji finansowej. Promocja i ochrona zdrowia należy do zadań własnych samorządu województwa, zgodnie z Ustawą o samorządzie województwa z 05.06.1998 r. Dlatego w pełni wykluczyć należy, że Samorząd Województwa Dolnośląskiego mógłby odmówić dalszego dofinansowywania Spółki bądź chociażby mógłby nie być zainteresowany jej sprawnym funkcjonowaniem. Byłoby to bowiem równoznaczne z uniemożliwieniem świadczenia opieki zdrowotnej przez Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej, jeden z największych i najważniejszych szpitali na Dolnym Śląsku.

Należy też dodać, że NSZW Sp. z o.o. podlega stałej, kwartalnej kontroli sytuacji finansowo-ekonomicznej na podstawie przekazywanych sprawozdań do Wydział Nadzoru Właścicielskiego w Departamencie Marszałka Urzędu Marszałkowskiego Województwa

Dolnośląskiego. A w dniu 28.03.2024 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki podjęło uchwałę postanawiającą o dalszym jej istnieniu w związku z tym, że zgodnie ze sprawozdaniem finansowym za 2023 rok skumulowana strata przekroczyła sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego. Zarząd Spółki zobowiązuje się do wystąpienia do Zgromadzenia Wspólników o podjęcie analogicznej uchwały na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Ponadto nadmienić trzeba, iż strata netto w kwocie -6.622.332,72 uzyskana w 2024 roku jest mniej więcej na poziomie straty netto z roku 2023, przy czym po wyłączeniu z kosztów działalności operacyjnej amortyzacji generowana jest dodatnia nadwyżka na poziomie 120.084 zł, zaś EBIDTA wynosi nie mniej niż 371.498 zł. Zobowiązania kredytowe spłacane są, jak wspomniano powyżej ze środków na cykliczne podwyższanie kapitału zakładowego wpłacane przez właściciela, a ostatecznie zostaną one spłacone w do końca 2026 roku. Spółka posiada zatem pełną płynność finansową.

Począwszy od 2025 roku zaczęła także intensywnie rozwijać segment związany z realizacją projektów zleczanych przez władze województwa i podległe im jednostki. W planie na 2025 rok założono wpływy z dwóch kluczowych dla tego roku projektów, tj. zaprojektowania i budowy nowej siedziby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego oraz wyposażenia Dolnośląskiego Szpitala Specjalistycznego im. T. Marciniaka w nowy sprzęt medyczny. Ten pierwszy projekt został także imiennie zapisany jako jeden z celów funkcjonowania Spółki w jej umowie zmienionej uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 19.02.2025 r. Oba projekty wykraczają poza 2025 rok, przy czym budowa nowej siedziby UMWD sięga połowy 2027 roku. Zastrzec należy, że wskazane wyżej projekty nie są jedynymi, które zamierza realizować Spółka. Spółka jest w trakcie rozmów na temat prowadzenia innych wielkoskalowych przedsięwzięć, które zaowocują przychodami w kolejnych latach. W realizacji projektów tego typu Spółka pełnić będzie rolę inwestora zastępczego realizując zamierzenia inwestycyjne na majątku zlecających je instytucji i pobierając w zamian uzgodnione wynagrodzenie, które w istotny sposób przyczyni się zmniejszenia straty i ustabilizowania dodatniego EBIDTA.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W 2024 i 2025 roku nie pojawiły się informacje, które wskazywać by mogły na zagrożenie funkcjonowania Spółki lub drastyczny spadek jej przychodów w przyszłości. Spółka ma już za sobą perturbacje spowodowane epidemią koronawirusa, która zaczęła się rozprzestrzeniać na świecie w 2020 roku i znalazła swoje negatywne odzwierciedlenie w obniżeniu przychodów z opłat parkingowych w 2020 i 2021 roku. Przy czym nadmienić należy, że Spółka nie korzystała w tamtym czasie z programów pomocowych dedykowanych dla podmiotów gospodarczych w związku z tą pandemią. W lutym 2022 roku wystąpiło kolejne globalne zawirowanie w postaci przywoływanego już wcześniej wybuchu wojny na Ukrainie. Wspomniana epidemia i prowadzone w związku z nią przez rządy państw działania pomocowe dla przedsiębiorstw wygenerowały impuls inflacyjny, który dodatkowo spotęgowany został ograniczeniami w zakresie podaży paliw i energii związanymi z agresją Rosji na Ukrainę. W rezultacie średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. wyniósł 14,4%, a w 2023 r. 11,4% rok do roku. Tak wysoka inflacja generowała dodatkową niepewność i zwiększała ryzyko związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, choć Spółka zgodnie z zawartymi umowami mogła dokonywać i dokonywała indeksacji czynszów. Niemniej rok 2024 przyniósł znaczące

wyhamowanie inflacji (3,6% rok do roku) i w ocenie Spółki nie występuje ponowne ryzyko jej gwałtownego wzrostu, ani nie występują inne istotne czynniki, które mogłyby niekorzystnie zaważyć na jej sytuacji majątkowej i wyniku finansowym.

Andrzej Pyzio
Dyrektor Operacyjno-Finansowy

Rafał Guzowski
Prezes Zarządu

Wrocław, 31 marca 2025 r.

.....
data

.....
podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki