

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ
SZPITAL KOLEJOWY W WILKOWICACH-BYSTREJ
43-365 WILKOWICE, UL. ŻYWIECKA 19**

**Sprawozdanie finansowe
za okres
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.**

**Stosownie do postanowień artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami
Dyrektor SPZOZ Szpital Kolejowy w
Wilkowicach-Bystrej przedstawia
sprawozdanie finansowe
za rok kończący się w dniu 31 grudnia 2024, na
które składa się :**

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024r.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

**SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PLAC**

**mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego**

.....
Główny księgowy

**p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Stanek**

.....
Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Kolejowego w Wilkowicach-Bystrej z siedzibą w Wilkowicach**, ul. Żywiecka 19, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przyjętą w dniu 01.01.2017r. przez Dyrektora SPZOZ Szpital Kolejowy w Wilkowicach polityką rachunkowości.

Przedmiotem działalności Szpitala Kolejowego zgodnie ze statutem jest udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Podstawowym celem działania Szpitala jest poprawa stanu zdrowia populacji objętej terytorialnym zakresem działalności Szpitala. Do jego zadań należy udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu:

- stacjonarnej opieki medycznej w oddziałach zachowawczych,
- pielęgnacji i opieki nad chorymi,
- diagnostyki medycznej,
- rehabilitacji,
- ambulatoryjnej, specjalistycznej opieki medycznej,
- orzekania o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy.

Szpital wpisany jest do Rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego, pod numerem księgi rejestrowej: **000000013925**.

Szpital posiada osobowość prawną i jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, pod numerem: **0000031391**.

W systemie podmiotów gospodarki narodowej REGON jednostka posiada numer identyfikacyjny **010657175**.

Szpital do dnia 31.12.2024 był podatnikiem podatku VAT o numerze identyfikacyjnym **9372188022**.

Sprawozdanie finansowe Szpitala spełnia warunki określone w art.64 ust.1 punkt 4 ustawy o rachunkowości podlega obowiązkowi badania.

2. **Prezentacja sprawozdania finansowego**

SPZOZ Szpital Kolejowy w Wilkowicach-Bystrej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SPZOZ Szpital Kolejowy w Wilkowicach-Bystrej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie.

3. **Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz dane finansowe za rok obrotowy 2023.

Dane porównawcze wykazane w bilansie zapewniają ich porównywalność z danymi sprawozdawczymi.

4. **Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg wymogów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. W sprawozdaniu finansowym Szpitala Kolejowego wykazano zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki 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.

a/ w 2024 roku księgi rachunkowe oraz rachunek kosztów prowadzone są /kontynuacja/ przy pomocy komputera, zgodnie z programem „Finansowo-księgowo-kosztowym”, opracowanym przez firmę ASSECO Poland z Rzeszowa.

b/ plan kont sporządzony jest w oparciu o opracowanie ramowe dla placówek służby zdrowia przez Panią Marię Stefko i zatwierdzony przez Dyrektora Szpitala.

Aktywa i pasywa wyceniono w/g zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 wraz z późn. zm.).

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Szpital Kolejowy prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. W rachunku zysków i strat, w pozycji "Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia", wartość ubezpieczenia emerytalnego w 2024 r. wynosi: 1 970 158,08 zł i zawiera się w kwocie 4 452 326,25 zł, a w roku 2023 wynosi: 1 780 854,28 zł i zawiera się w kwocie 3 864 422,97 zł. Na wynik finansowy Szpitala Kolejowego wpływają ponadto :

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki,
- przychody i koszty finansowe.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych dla danego roku.

Jednostka rok podatkowy 2024 zakończyła stratą w wysokości 2 567 936,56 zł.

Bilans

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 wraz z późn.zm.) z tym, że :

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek uwzględniających okres użyteczności ekonomicznej. Jeżeli okres ten nie różni się w sposób istotny od normatywnego okresu amortyzacji przyjętego do ustalenia stawek podatkowych, odpisów dokonuje się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł amortyzuje się jednorazowo, w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania, oraz objęte są ewidencją bilansową. Natomiast o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, uwzględniając okres ich ekonomicznej przydatności.

Odpisy są dokonywane za okres miesięczny, po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, w miesiącu następnym.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest okresowo weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może

powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, mogą być amortyzowane w sposób uproszczony, w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup zbliżonych rodzajem wg jednej stawki amortyzacyjnej, uwzględniającej okres ekonomicznej przydatności środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne, a w szczególności oprogramowanie komputerowe (licencje), bez względu na wartość, można również amortyzować metodą liniową, wg indywidualnie ustalonych stawek i przyjętego okresu użytkowania, uwzględniającego przewidywany okres ekonomicznej użyteczności.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.500,00 zł są potraktowane jako materiały i objęte ewidencją ilościową pozabilansową.

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

Materiały wyceniane są według cen zakupu, a do rozchodu leków stosuje się metodę FIFO. Natomiast rozchody materiałów biurowych, artykułów spożywczych oraz artykułów gospodarczych wycenia się w cenach przeciętnych. Koszty zakupu odnoszone są w ciężar kosztów w dacie ich poniesienia.

Raz w roku dokonuje się inwentaryzacji posiadanych zapasów drogą spisu z natury.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i inne środki pieniężne występują wyłącznie w walucie polskiej i wycenione zostały w wartości nominalnej.

Kapitały / fundusze / własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metoda pośrednią.

Jednostka tworzy rezerwę na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz odpraw rentowych w oparciu o wycenę aktuarialną wykonaną przez Signum Biuro Aktuarialne Sp. z o.o.

z siedzibą w Warszawie. Wartość w.w. rezerw na dzień 31.12.2024 roku wynosi 4 798 139,00 zł.

Nie ustala się na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Sprawozdanie podlega obowiązkowi badania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

SPZOZ Szpital Kolejowy w Wilkowicach-Bystrej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 rok.**

Zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. , poz. 295), przedstawiamy poniżej informację tabelaryczno - opisową, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy.

I.INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji, został przedstawiony w tabelach **Nr 1, 2 i 3** stanowiących załączniki do niniejszej informacji.
- 2 Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawia tabela nr **16**.
- 3 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.
- 4 Dane dotyczące funduszu założycielskiego zawarte są w tabeli **Nr 4**
- 5 Dane dotyczące prawa wieczystego użytkowania gruntów ukazano w tabelach **Nr 5 i 5a. 6** Propozycje co do sposobu pokrycia straty za 2024 rok:

Kierownictwo Szpitala proponuje stratę w wysokości 2 567 936,56 pokryć z zysków lat przyszłych oraz częściowo z pokrycia od Organu -Województwa Śląskiego w wysokości zgodnie z Ustawą z dnia 15.04.2011 o działalności leczniczej.
- 7 Strukturę należności oraz dane o odpisach aktualizujących wartość należności ujęto w tabeli **Nr 15**. Wiekową strukturę należności zawiera tabela nr **18**.
- 8 Podział zobowiązań według pozycji bilansu i pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty przedstawia tabela Nr 6 oraz w strukturze wiekowej ogółem - tabela nr **6a**, w strukturze wiekowej- tabela nr **17**.
- 9 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów, ujęto w tabeli **Nr 7**.
- 10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia ujęto w tabeli **Nr 8**.
- 11 Zobowiązania warunkowe oraz zabezpieczone na majątku Szpitala przedstawia tabela nr **14**.

II.INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1 Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialna / kraj, eksport / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów została przedstawiona w tabeli **Nr 9**.
- 2 Odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów /lekarstwa, żywność/ z uwagi na specyfikę działalności - jednostka nie dokonuje.
- 3 W roku obrotowym 2024 nie zaniechano żadnej działalności, nie przewiduje się zaniechania w następnym roku.
- 4 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zaprezentowano w tabeli **Nr 10**.
- 5 Strukturę kosztów rodzajowych zawiera tabela **Nr 11**.
- 6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe zostały przedstawione w tabeli **Nr 12**.
- 7 Odsetki budżetowe księgowane są metodą kasową.
- 8 Strukturę pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych przedstawia tabela **nr 19 i 20**. 9 Strukturę kosztów i przychodów finansowych przedstawia tabela **nr 21 i 22**.

III.WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. SPZOK Szpital Kolejowy sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

- 1 Informacja o przeciętnym, w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe zawarta jest w tabeli **Nr 13**.
- 2 Pozostałe, wymagane ustawą o rachunkowości, pozycje związane z zagadnieniami osobowymi nie dotyczą publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
3. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok, zgodnie z umową wynosi 17 000,00 zł netto/brutto.

V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Jednostka w wyniku niezrealizowanych w roku 2023 a wypłaconych przez NFZ z tytułu kosztów świadczeń wynikających z par. 3B Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2023 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umowy o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej pomniejszyła przychody o kwotę 394 099,51 zł.
Jednostka zwiększyła rezerwy na odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe o kwotę 238 254,00 zł, które obciążyły wynik finansowy. Dodatkowo utworzona została rezerwa obciążająca koszty na zasądzone postanowieniem sądu odszkodowanie z odsetkami w kwocie 251 646,59 zł.

2. Dane porównawcze wykazane w bilansie zapewniają ich porównywalność z danymi sprawozdawczymi.
3. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku SPZOZ ukazuje tabela **Nr 14**.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. Zagadnienie nie dotyczy SPZOZ Szpitala Kolejowego w Wilkowicach-Bystrej.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

1. Punkt ten nie dotyczy SPZOZ Szpitala Kolejowego w Wilkowicach-Bystrej.

VIII. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

1. Straty bilansowe z lat ubiegłych ogółem wynoszą -11 659 010,98 zł i są sumą strat i zysku za lata 2006-2023. Zobowiązania płatnicze z lat poprzednich /długi/ wynikające ze strat w działalności leczniczej spowodowały powiększanie się ujemnego kapitału własnego. Wysokość kontraktów z NFZ zarówno w latach poprzednich jak i w roku 2024 na świadczenia medyczne nie pokrywała w pełni kosztów niezbędnych do wykonywania działalności leczniczej, niezależnie od częściowej regulacji zapłat za nadwykonania za dany rok w roku następnym.
2. Dostosowanie kontraktu z NFZ do możliwości leczniczych Szpitala wpłynie na poprawę sytuacji finansowej, a zwiększenie zapotrzebowania na rehabilitację leczniczą potwierdza potrzebę kontynuowania działalności i rozwoju Szpitala.

IX. INNE INFORMACJE

1. Podstawowym celem działania Szpitala jest udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Do jego zadań należy udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu:
 - ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
 - stacjonarnej opieki medycznej w oddziałach zachowawczych, - profilaktyki i promocji zdrowia
2. Po osiągnięciu ujemnego wyniku finansowego za rok 2016, Jednostka zobligowana była do sporządzenia programu naprawczego na lata 2017-2019, 2020-2022 oraz 2023-2025, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r.0.160), który aktualnie realizujemy.

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KŁIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniak

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2024 roku

Lp	AKTYWA	31.12.2023	31.12.2024
A.	Aktywa trwałe	17 804 103,86	20 764 811,26
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 476,10	84 285,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	24 476,10	84 285,64
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 779 627,76	20 680 525,62
1	Środki trwałe	17 175 983,76	20 388 055,62
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	351 179,98	318 912,41
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 291 947,81	17 225 692,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 153 882,75	923 074,18
d)	środki transportu	188 813,61	143 466,64
e)	inne środki trwałe	2 190 159,61	1 776 909,97
2	Środki trwałe w budowie	603 644,00	292 470,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 190 996,84	4 861 856,89
I.	Zapasy	233 033,99	286 450,56
1	Materiały	233 033,99	286 450,56
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 020 664,19	4 484 763,67
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3 020 664,19	4 484 763,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 944 889,36	4 404 561,67
-	do 12 miesięcy	2 944 889,36	4 404 561,67
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułów budżetowych	480,83	0,00
c)	inne	75 294,00	57 697,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	22 505,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	46 697,34	31 165,54
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 697,34	31 165,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 697,34	31 165,54
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 697,34	31 165,54
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	890 601,32	59 477,12
V.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VI.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	21 995 100,70	25 626 668,15

Lp	PASYWA	31.12.2023	31.12.2024
A.	Kapitał (fundusz) własny	-9 074 076,93	-9 872 347,44
I.	Kapitał podstawowy	4 354 600,10	4 354 600,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 239 251,61	-11 659 010,98
VI.	Zysk (strata) netto	-3 189 425,42	-2 567 936,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 069 177,63	35 499 015,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 559 885,00	5 049 785,59
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 559 885,00	4 798 139,00
	- długoterminowa	3 248 249,00	3 831 245,00
	- krótkoterminowa	1 311 636,00	966 894,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	251 646,59
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	251 646,59
II.	Zobowiązania długoterminowe	633 247,84	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	633 247,84	0,00
	a) kredyty i pożyczki	633 247,84	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 313 565,77	11 379 900,10
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- profilaktyki i promocji zdrowia.	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	8 209 381,04	11 308 295,12
	a) kredyty i pożyczki	2 723 379,56	3 231 588,96
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług	1 666 164,04	3 152 247,70
	- do 12 miesięcy	1 666 164,04	3 152 247,70
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń	2 330 469,81	3 293 775,79
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 327 818,93	1 291 072,85
	i) inne	161 548,70	339 609,82
3	Fundusze specjalne	104 184,73	71 604,98
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 562 479,02	19 069 329,90
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 562 479,02	19 069 329,90
	- długoterminowe	14 443 619,43	12 955 074,88
	- krótkoterminowe	3 118 859,59	6 114 255,02
	RAZEM PASYWA	21 995 100,70	25 626 668,15

Sporządził:

Zatwierdził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIEGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowie-Bystrej
Ireneusz Staniek

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
sporządzony za okres od dnia 01.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku

Wyszczególnienie		31.12.2023	31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 990 278,37	36 828 084,80
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 195 506,37	37 066 338,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-1 205 228,00	-238 254,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	34 315 756,70	40 687 771,48
I.	Amortyzacja	1 419 759,37	1 610 893,59
II.	Zużycie materiałów i energii	2 169 964,39	2 679 939,28
III.	Usługi obce	6 499 496,08	9 610 212,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	343 604,11	325 851,10
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	19 895 438,34	21 878 232,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 864 422,97	4 452 326,25
	- emerytalne	1 780 854,28	1 970 158,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	123 071,44	130 317,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-4 325 478,33	-3 859 686,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 482 276,36	2 319 765,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	1 375 207,07	1 574 623,50
III.	Inne przychody operacyjne	107 069,29	745 141,98
E.	Pozostałe koszty operacyjne	92 496,38	715 198,45
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	26 380,06
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	92 496,38	688 818,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-2 935 698,35	-2 255 119,65
G.	Przychody finansowe	7 847,35	40 450,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 724,29	959,91
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	5 123,06	39 490,49
H.	Koszty finansowe	261 574,42	353 267,31
I.	Odsetki, w tym:	240 452,78	309 330,52
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	21 121,64	43 936,79
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-3 189 425,42	-2 567 936,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	(zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-3 189 425,42	-2 567 936,56

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kblejowego
w Wilkowiech-Bystrej
Ireneusz Staniek

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 523 539,03	-9 074 076,93
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 523 539,03	-9 074 076,93
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 354 600,10	4 354 600,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- otrzymania dotacji	0,00	0,00
	- umorzenia pożyczki z WIOŚ	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- korekty zgodnie z art.8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 354 600,10	4 354 600,10
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 166 445,75	-10 239 251,61
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 166 445,75	10 239 251,61
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	9 166 445,75	10 239 251,61
	a) zwiększenia (z tytułu)	2 711 693,38	3 189 425,42
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 711 693,38	3 189 425,42
	b) zmniejszenia (z tytułu pokrycia przez Organ Woj.Śl.)	1 638 887,52	1 769 666,05
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 239 251,61	11 659 010,98
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 239 251,61	-11 659 010,98
8.	Wynik netto	-3 189 425,42	-2 567 936,56
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 189 425,42	2 567 936,56
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 074 076,93	-9 872 347,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 074 076,93	-9 872 347,44

Sporządził:

Zatwierdził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowegop.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach/Bystrej

Ireneusz Staniek

Rachunek przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia)

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	-3 189 425,42	-2 567 936,56
II.	Korekty razem	3 081 596,48	738 980,90
1	Amortyzacja	1 487 592,70	1 610 893,59
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213 391,96	127 402,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	26 380,06
5	Zmiana stanu rezerw	1 205 228,00	489 900,59
6	Zmiana stanu zapasów	41 981,55	-53 416,57
7	Zmiana stanu należności	270 133,03	-1 464 099,48
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	451 279,18	2 558 124,93
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-588 009,94	-1 956 204,92
10	Inne korekty	0,00	-600 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-107 828,94	-1 828 955,66
B	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	- odsetki	0,00	0,00
-	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 048 431,97	4 597 981,05
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 048 431,97	4 597 981,05
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 048 431,97	-4 597 981,05
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I	Wpływy	3 055 811,04	6 620 382,85
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 638 887,52	1 769 666,05
2	Kredyty i pożyczki	435 228,27	556 536,80
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	981 695,25	4 294 180,00
II.	Wydatki	1 893 050,10	208 977,94
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	1 679 658,14	83 247,84
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	213 391,96	125 730,10
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 162 760,94	6 411 404,91
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+/-BIII.+/-CIII.)	6 500,03	-15 531,80
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	6 500,03	-15 531,80
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	40 197,31	46 697,34
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :	46 697,34	31 165,54
-	- o ograniczonej możliwości dysponowania	31 223,73	14 737,66

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KULISZEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowie-Bystrej
Ireneusz Staniek

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	715 910,30	20 052 272,40	3 248 998,63	323 656,08	7 370 783,97	31 711 621,38
Zwiększenia, w tym:	-	-	4 433 642,80	17 200,00	-	390 390,24	4 841 233,04
- nabycie	-	-	4 433 642,80	17 200,00	-	390 390,24	4 841 233,04
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	11 532,21	138 419,32	-	123 143,32	273 094,85
- likwidacja	-	-	11 532,21	138 419,32	-	58 143,32	208 094,85
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	65 000,00	65 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	-	715 910,30	24 474 382,99	3 127 779,31	323 656,08	7 638 030,89	36 279 759,57
Umorzenie na początek okresu	-	364 730,32	6 760 324,59	2 135 914,98	134 842,47	5 139 825,26	14 535 637,62
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	32 267,57	488 365,98	207 209,47	45 346,97	840 271,67	1 613 461,66
Umorzenie - inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	138 419,32	-	118 976,01	257 395,33
- likwidacja	-	-	-	138 419,32	-	118 976,01	257 395,33
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	396 997,89	7 248 690,57	2 204 705,13	180 189,44	5 861 120,92	15 891 703,95
Wartość księgowa netto	-	318 912,41	17 225 692,42	923 074,18	143 466,64	1 776 909,97	20 388 055,62
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	55,45	29,62	70,49	55,67	76,74	43,80

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁCmgr Agnieszka WIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach Bystrzej
Ireneusz Stankiewicz

Tabela Nr 2

ZESTAWIENIE ZMIAN W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerów i licencje	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	812 320,28	-	812 320,28
Zwiększenia, w tym:	73 999,26	-	73 999,26
- nabycie	73 999,26	-	73 999,26
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	886 319,54	-	886 319,54
Umorzenia na początek okresu	787 844,18	-	787 844,18
Umorzenia bieżące - zwiększenia	14 189,72	-	14 189,72
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	802 033,90	-	802 033,90
Wartość księgowa netto na koniec okresu	84 285,64	-	84 285,64

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej

Ireneusz Staniek

Tabela Nr 3

ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Wartość	Liczba obiektów
Stan na początek okresu	603 644,00	7
Zwiększenia, w tym:	4 600 078,30	16
- nakłady na budowę środków trwałych	4 457 052,06	6
- zakupy gotowych środków trwałych	143 026,24	10
Zmniejszenia, w tym	4 911 252,30	21
- przyjęcia do użytkowania zakupionych śr. trwałych	477 609,50	15
- przyjęcie do użytkowania budowanych śr. trwałych	4 433 642,80	6
- zmiana (odpis w koszty) wartości nakładów lat ubiegłych	-	-
Stan na koniec okresu	292 470,00	2,00

Komentarz:

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka KULIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej

Ireneusz Staniek

Tabela Nr 4

ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE FUNDUSZU ZAŁOŻYCIELSKIEGO I KAPITAŁU WŁASNEGO

Wyszczególnienie	Wartość funduszu założycielskiego	Wartość kapitału własnego	Wyszczególnienie
Stan na początek okresu	4 354 600,10	-9 074 076,93	Stan na początek okresu
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 769 666,05	
- dopłata od organu założycielskiego	0,00	1 769 666,05	
- dotacja od Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	
- umorzenie pożyczki z WFOŚ	0,00	0,00	
- dotacja z Woj. Śl. z funduszu	0,00	0,00	
- zysk brutto	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym :	0,00	-2 567 936,56	strata 2024
Stan na koniec okresu	4 354 600,10	-9 872 347,44	Stan na koniec okresu

Komentarz: Wartość kapitału własnego na dzień 31.12.2024 r. wynosi -9 872 347,44 zł.

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 5

ZMIANY W STANIE GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2024 R.

Wyszczególnienie	Wartość	Powierzchnia w ha
Stan na początek okresu	748 798,06	4,2357
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	748 798,06	4,2357

Komentarz:

Dane dotyczące wartości nieruchomości będących we władaniu szpitala, wynikają z dokumentów z lat minionych stanowiących podstawę naliczenia opłat za prawo użytkowania wieczystego poszczególnych gruntów. Dane w zakresie nr działek, powierzchni, użytków, wartości księgowej i nr Ksiąg Wieczystych są zgodne z ewidencją prowadzoną przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego.

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 5 a

WYKAZ GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Obwód/Gmina	Nr KW	Nr działki	Użytek	Powierzchnia ha)	Cena za m²	Wartość gruntu
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	4789	Bi, Lz	0,0637	176 782,60	11 261,05
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3062	Ls	0,7546	176 782,60	133 400,15
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3063/2	Bi, Lz	0,4805	176 782,60	84 944,04
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3063/4	Bi, Ls	0,1445	176 782,60	25 545,09
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3063/9	Bi, Ls, Lz	1,0847	176 782,60	191 756,09
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3099/1	Bi, Lz	0,0800	176 782,60	14 142,61
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3100/1	Bi	0,0762	176 782,60	13 470,83
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3100/3	Bi, Lz	0,0615	176 782,60	10 872,13
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3101/1	Bi, Lz	0,7416	176 782,60	131 101,98
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3103	Bi, Ls	0,4891	176 782,60	86 464,37
Wilkowice	BB1BB/00095299/1	3102	Bi, Ls	0,2593	176 782,60	45 839,73
RAZEM :				4,2357	176 782,60	748 798,06

Sporządził:

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG STRUKTURY CZASOWEJ ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					d) z tytułu wynagrodzeń	e) inne
		razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu dostaw i usług	c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
Okres spłaty do roku	-	8 209 381,04	2 723 379,56	1 666 164,04	2 330 469,81		1 327 818,93	161 548,70
początek okresu	-	11 308 295,12	3 231 588,96	3 152 247,70	3 293 775,79		1 291 072,85	339 609,82
koniec okresu	-							
powyżej 1 roku do 3 lat	-							
początek okresu	-							
koniec okresu	-							
powyżej 3 lat do 5 lat	-							
początek okresu	-							
koniec okresu	-							
ponad 5 lat	-							
początek okresu	-							
koniec okresu	-							
Razem	-	8 209 381,04	2 723 379,56	1 666 164,04	2 330 469,81		1 327 818,93	161 548,70
początek okresu	-	11 308 295,12	3 231 588,96	3 152 247,70	3 293 775,79		1 291 072,85	339 609,82
koniec okresu	-							

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Sporządził:

Zatwierdził:

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA 31.12.2024 r.

Tabela Nr 6a

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach Bystrzej
Ireneusz Staniek

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 152 247,70
Stan na dzień 31.12.2024r., w tym:	
- nieprzeterminowane	1 660 741,10
- przeterminowane	1 491 506,60
z tego:	
- do 1 miesiąca	674 628,33
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	675 186,55
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	141 691,72
- powyżej 6 m-cy do 9 m-cy	0,00
- powyżej 9 m-cy do 12 m-cy	0,00
- powyżej 12 m-cy	0,00

Sporządził:

Zatwierdził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach Bystrzej
Ireneusz Staniek

ZESTAWIENIE ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW I PRZYCHODÓW ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek okresu roku 2024	koniec okresu roku 2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
– zakup sprzętu medycznego z dotacji	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w tym:		
1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	56 192,75	59 477,12
– ubezpieczenia majątkowe	23 930,32	26 852,85
– ubezpieczenie OC samochodu dla pacjentów	8 703,40	8 220,54
– należności z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu zapłaty świadczenia wykonanego ponad limit tzw.nadwykonania	0,00	0,00
– inne	23 559,03	24 403,73
2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, (aktywa) w tym:	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	56 192,75	59 477,12
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	17 562 479,02	19 069 329,90
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	17 562 479,02	19 069 329,90
a) długoterminowe, w tym:	14 443 619,43	12 955 074,88
– wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	12 350 071,12	11 509 208,99
– wartość netto otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	318 912,41	286 644,84
b) krótkoterminowe, w tym:	3 118 859,59	6 114 255,02
– wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	1 019 171,25	5 174 301,54
– wartość netto otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	32 267,57	32 267,57
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	17 562 479,02	19 069 329,90

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIŚ-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach Bystrzej
Ireneusz Staniek

ZESTAWIENIE STANU REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Różnice wykonania rezerw	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	4 559 885,00	238 254,00	4 798 139,00
a) długoterminowa /nagrody jubil.+ odpr. emeryt./	3 248 249,00	582 996,00	3 831 245,00
b) krótkoterminowa /nagrody jubil.+ odpr. emeryt./	1 311 636,00	- 344 742,00	966 894,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:		251 646,59	251 646,59
a) długoterminowe, w tym:		0,00	
b) krótkoterminowa, w tym:	0,00	251 646,59	251 646,59
b1. na badanie sprawozdania finansowego			
b2. VAT należny do rozliczenia w deklaracji za m-c styczeń roku następnego			
b3. ubezpieczenia społ.i zdrowotne do rozl.w deklaracji za m-c styczeń roku następnego			
b4.- PDOF do rozliczenia w deklaracji za m-c styczeń roku następnego			
b5. zobowiązanie wobec PFRON z tyt. rocznego rozliczenia dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych			
Razem	4 559 885,00	489 900,59	5 049 785,59

Komentarz: W kwocie 3 831 245,00 zł długoterminowych świadczeń : nagrody jubileuszowe wynoszą 2 011 925,00 zł, a odprawy emerytalne wynoszą 1 819 320,00 zł.
W kwocie 966 894,00 zł krótkoterminowych świadczeń : nagrody jubileuszowe : 416 522,00 zł, a odprawy emerytalne: 550 372,00 zł.

Rezerwa krótkoterminowa w kwocie 251 646,59 to rezerwa na koszty z tyt. postępowania sądowego wobec Szpitala

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA KASOWA
mgr Anna Kuczyńska Kłis. PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

P.o. Dyrektora
Szpitala Kolejowego
w Wilkowiebach-Bystrej
Ireneusz Staniak

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY
PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ZA 2024 rok**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2023	Bieżący rok obrotowy 2024
1 Sprzedaż usług	31 195 506,37	37 066 338,80
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM	31 195 506,37	37 066 338,80
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	31 195 506,37	37 066 338,80
Sprzedaż za granicę	0,00	0,00

Struktura rzeczowa wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2023	Bieżący rok obrotowy 2024
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	31 195 506,37	37 066 338,80
- zdrowotnych NFZ	30 602 607,22	36 594 428,35
- refundacja kosztów z tyt. zatrudnienia lekarzy na stażach	314 754,69	125 274,29
- pozostałych - czynsze, praktyki studenckie, usługa przechowywania zwłok, badania laboratoryjne, kliniczne, usługi ksero.	278 144,46	346 636,16
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
RAZEM	31 195 506,37	37 066 338,80

Sporządził:

Zatwierdził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka PEIS-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowego

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i
ustalenie wyniku finansowego netto za 2024 rok

Lp	Wyszczególnienie	Przychody i koszty nie powodujące obowiązku zapłaty PDOP art. 17 ust.1 pkt.4 i ust.1 b	Przychody i koszty powodujące obowiązek zapłaty PDOP
I.	Przychody ogółem	39 188 300,68	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	238 254,00	
3.	Korekta podatkowa przychodów	(1 607 850,98)	
a	zwiększenia przychodów podatkowych (+)	0,00	
	- otrzymane odsetki zarachowane memoriałowo w latach ubiegłych	0,00	
	- inne:	0,00	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(1 607 850,98)	
	- odsetki naliczone na dzień bilansowy	(959,91)	
	- umorzenie odsetek od zobowiązań	0,00	
	- umorzenie odsetek od zobowiązań publicznoprawnych	0,00	
	- raty amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu	(32 267,57)	
	- amortyzacja pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	(1 574 623,50)	
	- inne:	0,00	
II.	Przychody podatkowe	37 818 703,70	0,00
III.	Koszty ogółem	41 756 237,24	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	238 254,00	
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	3 061 229,94	
a	zmniejszenie kosztów podatkowych (+)	3 812 731,01	0,00
	- amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu nieodpłatnie	1 606 891,07	
	- wynagrodzenia za m-c grudzień 2024 r. wypłacone nieterminowo w roku następnym	0,00	
	- nieopłacone składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za 2024 r. (DRA 12.2024.01.2025)	648 468,59	
	- nieopłacone składki ZUS z tytułu udzielonych układów ratalnych w 2024 r. oraz korekty skl.wypadkowej za 04.2020-03.2022	704 154,59	
	- opłaty PFRON	143 616,00	
	- utworzona rezerwa na świadczenia pracownicze	188 176,87	
	- odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	24 247,00	0,00
	- naliczone odsetki od zobowiązań	0,00	
	- odpis aktualizujący na należności	30 207,24	
	- umorzenie należności nieściągalnych	0,00	
	-inne koszty NKUP	466 969,65	
b	zwiększenie kosztów podatkowych (-)	(751 501,07)	
	-opłacone raty układów w 2024	(146 000,00)	
	- opłacone w 2024 r. składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za 2023 r.(DRA 12.2023, DRA 01.2024)	(605 501,07)	
	- odsetki zapłacone w 2024 r., a zarachowane w 2023 r.	0,00	
	- korekta odpisu aktualizującego środki trwałe	0,00	
IV.	Koszty podatkowe	38 933 261,30	
V.	Dochód / Strata (II-IV)	(1 114 557,60)	0,00
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia	0,00	
a	Dochody (przychody) wolne (-)	0,00	
b	Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	
VII.	Podstawa opodatkowania	(1 114 557,60)	
VIII.	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	0%	0,00
a	Odliczenia od podatku (-)	0,00	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00	
IX.	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT -8	0,00	
X.	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat	(2 567 936,56)	0,00
XI.	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat	0,00	
XII.	Wynik finansowy netto (+ / -)	(2 567 936,56)	

Komentarz: Przychody z działalności leczniczej otrzymywane z NFZ nie pokrywają kosztów leczenia.

Sporządził:

Zatwierdził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka KUS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej

Ireneusz Staniek

STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
A. Koszty wg rodzajów	34 315 756,70	40 687 771,48
1. Amortyzacja	1 419 759,37	1 610 893,59
2. Zużycie materiałów i energii	2 169 964,39	2 679 939,28
3. Usługi obce	6 499 496,08	9 610 212,02
4. Podatki i opłaty, w tym:	343 604,11	325 851,10
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	19 895 438,34	21 878 232,03
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 864 422,97	4 452 326,25
7. Pozostałe koszty rodzajowe	123 071,44	130 317,21
RAZEM	34 315 756,70	40 687 771,48
B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-1 205 228,00	-238 254,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-1 205 228,00	-238 254,00
D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)	35 520 984,70	40 926 025,48

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACSporządził: mgr Agnieszka KLIS-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowegop.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej

Zatwierdził: Ireneusz Staniek

Tabela Nr 12

PONIESIONE W ROKU OBROTOWYM 2024 I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA
NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Planowane na rok następny 2025	Poniesione w roku obrotowym 2024
Ogółem, z tego:	3 334 194,00	4 522 240,23
– prace budowlane : modernizacyjne i remontowe (w tym : dokumentacja techniczna)	2 480 794,00	4 376 473,22
– zakup urządzeń technicznych wraz z aparaturą i sprzętem medycznym	853 400,00	145 767,01
– działania w kierunku poprawy jakości i funkcjonowania podmiotu leczniczego	0,00	0,00

Komentarz: Dane zgodne z Planem Finansowym i Inwestycyjnym na dany rok obrotowy.

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIS-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku poprzedzającym 2023	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku bieżącym 2024
Lekarze, w tym stomatolodzy	15,83	12,09
Farmaceuci	1,00	1,00
Inny z wykształceniem wyższym medycznym	12,27	13,77
Pielęgniarki i położne	85,54	82,95
Technicy medyczni	11,51	11,52
Personel średni medyczny	5,08	5,06
Personel niższy medyczny	20,54	21,13
Personel administracyjny	10,72	10,25
Personel gospodarczy i obsługi	6,00	5,79
RAZEM	168,49	163,56

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIEGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej

Ireneusz Staniek

Tabela Nr 14

WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na 31.12.2024 r.	
Rodzaj zobowiązania		
– kredyt złotowy w rachunku bankowym i pożyczka	3 231 588,96	26 920 512,33
Razem	2 079 916,36	
Rodzaj zabezpieczenia	2 079 916,36	
– hipoteka		
– zastaw towarów		
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		
– weksle in blanco	83 247,84	
– cesja wierzytelności	1 996 668,52	26 920 512,33
– inne		
Razem	2 079 916,36	26 920 512,33

Komentarz: Kredyt złotowy w rachunku bankowym w Velo Bank S.A. zabezpieczony jest przez bank bieżącymi należnościami z NFZ. Saldo na dzień 31.12.2024 r. wynosi : 1 996 668,52 zł. Limit kredytu odnawialnego na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2.000.000,00zł.

Pożyczka długoterminowa z BFF Polska S.A. jest zaciągnięta w kwocie 2 000 000,00 zł z okresem spłaty , do roku 2025, nie jest zabezpieczona należnościami z NFZ. Saldo na dzień 31.12.2024r. równa się 83.247,84 zł

Pożyczka długoterminowa z Województwa Śląskiego jest zaciągnięta kwocie 1.750.000,00 zł, nie jest zabezpieczona należnościami z NFZ. Saldo na dzień 31.12.2024r. wynosi 1.151.672,60 zł.

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIEGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej

Ireneusz Staniek

**STRUKTURA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH ORAZ DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH NA DZIEŃ
31.12.2024 ROKU**

Wyszczególnienie	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Należności z tytułu dostaw i usług			
Stan na dzień 31.12.2024 r.	4 494 728,33	67 661,66	4 427 066,67
w tym:			
- nieprzeterminowane	4 408 777,89	0,00	4 408 777,89
- przeterminowane	85 950,44	67 661,66	18 288,78
z tego:			0,00
do miesiąca :		0,00	0,00
- do 1 m-ca	7 966,43	0,00	7 966,43
- od 1 m-ca do 3 m-cy	4 474,67	0,00	4 474,67
- od 3 m-cy do 6 m-cy	704,00	0,00	704,00
- od 6 m-cy do 9 m-cy		0,00	0,00
- od 9 m-cy do 12 m-cy	8 754,91	3 611,23	5 143,68
- powyżej 12 m-cy	64 050,43	64 050,43	0,00

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIEGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Rodzajowego
w Wilkowiecach Bystrzy
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 16

Wartość obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy
wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwale	242 582,68	0,00	23 739,10	218 843,58
Razem	242 582,68	0,00	23 739,10	218 843,58

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bytwej
Ireneusz Staniak

Nazwa obcego środka trwałego	Własność firmy	Wartość brutto
Gazometr RapidLab 348	Siemens	20 414,40
Analizator hematologiczny Mindray BC 6000	Argenta	31 901,94
Incubator 37S I	Diahem	111,93
Indiko Plus	Bionesis	147 600,00
Cobas e 411 rack sn: 64DS-22	Roche Diagnostic s Polska	8 610,00
Aparat koagulologiczny CC 4000	BioSkel	7 380,00
Pipetor 1 FP-6 nr serviny 09651	Diahem	154,98
Centrifuge 12SII	Diahem	2 670,33
Razem		218 843,58

Struktura przeterminowania zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane	SUMA
452 929,45	221 698,88	675 186,55	141 691,72	0,00	0,00	1 660 741,10	3 152 247,70

674 628,33

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PKC

mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiech Bydgoskich
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 19

STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1. Koszty postępowania sądowego	1 520,46	2 257,08
2. Koszty postępowania egzekucyjnego i proc.	0,00	14 896,00
3. Amortyzacja prawa wieczny użytk. gruntu	0,00	0,00
4. Zaokrąglenia VAT-7	1,98	1,86
5. Nieodliczony VAT od mediów, rekompensaty	0,00	0,00
6. Rezerwy na należności sądowe	170,57	218 384,10
7. Pozostałe koszty, różnice magazynowe	90 276,27	133 029,54
8. Darowizny przekazane	0,00	0,00
9. Kary umowne	527,10	346 629,87
RAZEM	92 496,38	715 198,45

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej

Ireneusz Staniek

Tabela Nr 20

STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1. Otrzymane darowizny pieniężne	1 000,00	2 225,00
2. Otrzymane darowizny majątku	36 544,70	12 252,25
3. Umorzony podatek od nieruchomości	0,00	0,00
4. Zwrocone koszty procesowe i egzekucyjne	200,00	2 329,31
5. Otrzymane dotacje	27 704,05	0,00
6. Wartość amortyzacji dotowanych środ.trw.	1 347 503,02	1 574 623,50
7. Refaktura mediów	162,60	0,00
8. Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
9. Otrzymane odszkodowania	24 740,07	80 993,38
10. Pozostałe przychody, różnice magazynowe	44 421,92	647 342,04
RAZEM	1 482 276,36	2 319 765,48

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁACmgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Struktura wiekowa należności wg stanu na dzień 31.12.2024 r.

Tabela Nr 18

do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterminowane	RAZEM
1 889,89	6 076,54	4 474,67	704,00	8 754,91	64 050,43	4 408 777,89	4 494 728,33

Sporządził:

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA

SEKCJA PŁAC

mgr Agnieszka KLIŚ-PEPEK

Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora

SP ZOZ Szpitala Kolejowego

w Wilkowiecach Bystrej

Ireneusz Staniek

Tabela Nr 21

STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW FINANSOWYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1. Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	83 208,15	111 194,16
2. Odsetki od pożyczek	130 358,81	14 535,94
3. Odsetki od zobowiązań	24 668,56	53 839,64
4. Odsetki budżetowe i od zwrotu dotacji	2 217,22	24 247,00
5. Prowizja od uruchomienia kredytu	0,00	2 500,00
6. Opłaty prolongacyjne	0,00	25 362,00
7. Odsetki naliczone od zwrotu	0,00	0,00
8. Odsetki karne -NKUP	0,04	89 542,64
9. Pozostałe koszty finansowe	21 121,64	16 074,79
10. Odsetki od należności NFZ	0,00	15 971,14
RAZEM	261 574,42	353 267,31

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 22

STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW FINANSOWYCH ZA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1. Odsetki bankowe	52,61	41,51
2. Odsetki od należności	2 671,68	918,40
3. Pozostałe przychody finansowe	5 123,06	39 490,49
RAZEM	7 847,35	40 450,40

Sporządził :

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA PŁAC
mgr Agnieszka KLIS-PEPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowicach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 23

PODZIAŁ NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ ZA 2024 ROK

Pożyczka BFF POLSKA S.A.	Zobowiązania krótkoterminowe	83 247,84 zł
	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł
Pożyczka z UM z dnia 14.12.2022 r. - umowa nr 4053/NZ/2022	Zobowiązania krótkoterminowe	1 151 672,60 zł
	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA

Sporządził :

mgr Agnieszka KLIŚ-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej
Ireneusz Staniek

Tabela Nr 24

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2024 ROK

	Kasa	421,00
Środki pieniężne na początek okresu	Lokata terminowa	15 052,61
	Rachunek środków ZFŚS	31 223,73
	Kasa	1 333,76
Środki pieniężne na koniec okresu	Lokata terminowa	15 094,12
	Rachunek środków ZFŚS	14 737,66

Wyjaśnienia : Różnica w zmianie stanu rozliczeń międzyokresowych wynika ze skorygowania ich o otrzymane dotacje w wysokości 4 294 180 zł.

SEKCJA FINANSOWO-KSIĘGOWA
SEKCJA KLAC

Sporządził :

mgr Agnieszka KLIŚ-PĘPEK
Zastępca Głównego Księgowego

Zatwierdził :

p.o. Dyrektora
SP ZOZ Szpitala Kolejowego
w Wilkowiecach-Bystrej
Ireneusz Staniek