

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

**Sprawozdanie finansowe  
za okres  
01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 2023, na  
które składa się :**

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023r.
- 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.**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Lucyna Babicka**

.....  
Główny księgowy

**DYREKTOR**  
**SP ZOZ Szpitala Kolejowego**  
**w Wilkowicach-Bystrej**

  
**mgr Bożena Czapek**.....  
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 jest 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 2023r. do 31 grudnia 2023r.

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 niezmnieszonym istotnie zakresie.

## 3. **Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz dane finansowe za rok obrotowy 2022.

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 2023 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 ujemowane 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 2023 r. wynosi: 1 780 854,28 zł i zawiera się w kwocie 3 864 422,97 zł, a w roku 2022 wynosi: 1 655 174,18 zł i zawiera się w kwocie 3 439 479,36 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 2023 zakończyła stratą w wysokości 3 189 425,42 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 rezerw na dzień 31.12.2023 roku wynosi 4 559 885,00 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 2023 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 2023 rok:  
  
Kierownictwo Szpitala proponuje stratę w wysokości 3 189 425,42 pokryć z zysków lat przyszłych.
- 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**.
- 12 Podział należności i zobowiązań na część długoterminowo i krótkoterminową przedstawia tabela nr **23**.



## 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 2023 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 zwiera 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. SPZOZ Szpital Kolejowy sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych przedstawia tabela nr **24**.

## 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 2023 rok, zgodnie z umową wynosi 16 400,00 zł netto/brutto.

## V. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Jednostka w wyniku niezrealizowanych 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 w kwocie 1 655 662,83 zł pomniejszyła przychody, które będą rozliczone w 2024 roku. Dodatkowo Jednostka utworzyła rezerwy na odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe w kwocie 1 205 228,00 zł, które zmniejszyły również przychody, co miało wpływ na wynik finansowy.

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 ogółem wynoszą -10 239 251,61 zł i są sumą strat i zysku za lata 2006-2022. Zobowiązania płatnicze z lat poprzednich /długi/ wynikające ze strat w działalności leczniczej spowodowały powiększenie się ujemnego kapitału własnego. Wysokość kontraktów z NFZ 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 :

Zatwierdził :

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Lucyna Babicka**

**DYREKTOR**  
**SP ZOZ Szpitala Kolejowego**  
**w Wilkowiecach-Bystrej**  
  
**mgr Bożena Capek**

**B I L A N S**  
sporządzony na dzień 31.12.2023 roku


Lp	AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 582 857,72</b>	<b>17 804 103,86</b>
<b>i.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>39 193,95</b>	<b>24 476,10</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	39 193,95	24 476,10
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 543 663,77</b>	<b>17 779 627,76</b>
1	Środki trwałe	15 997 509,35	17 175 983,76
	a) grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	383 447,55	351 179,98
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 559 161,99	13 291 947,81
	c) urządzenia techniczne i maszyny	654 144,08	1 153 882,75
	d) środki transportu	198 348,35	188 813,61
	e) inne środki trwałe	2 202 407,38	2 190 159,61
2	Środki trwałe w budowie	1 546 154,42	603 644,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 660 675,03</b>	<b>4 190 996,84</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>275 015,54</b>	<b>233 033,99</b>
1	Materiały	275 015,54	233 033,99
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 290 797,22</b>	<b>3 020 664,19</b>
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	3 290 797,22	3 020 664,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 234 764,14	2 944 889,36
	- do 12 miesięcy	3 234 764,14	2 944 889,36
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułów budżetowych	189,76	480,83
	c) inne	55 843,32	75 294,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>40 197,31</b>	<b>46 697,34</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40 197,31	46 697,34
	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	40 197,31	46 697,34
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40 197,31	46 697,34
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>54 664,96</b>	<b>890 601,32</b>
<b>V.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>21 243 532,75</b>	<b>21 995 100,70</b>

Lp	PASYWA	31.12.2022	31.12.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	-7 523 539,03	-9 074 076,93
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	-9 166 445,75	-10 239 251,61
VI.	Zysk (strata) netto	-2 711 693,38	-3 189 425,42
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 767 071,78	31 069 177,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 354 657,00	4 559 885,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 354 657,00	4 559 885,00
	- długoterminowa	2 623 540,00	3 248 249,00
	- krótkoterminowa	731 117,00	1 311 636,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 791 025,58	633 247,84
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	2 791 025,58	633 247,84
	a) kredyty i pożyczki	2 791 025,58	633 247,84
	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	6 948 938,72	8 313 565,77
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	6 873 657,43	8 209 381,04
	a) kredyty i pożyczki	1 810 031,69	2 723 379,56
	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	1 517 396,84	1 666 164,04
	- do 12 miesięcy	1 517 396,84	1 666 164,04
	- 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, ceł, ZUS i innych świadczeń	2 195 746,37	2 330 469,81
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 220 574,68	1 327 818,93
	i) inne	129 907,85	161 548,70
3	Fundusze specjalne	75 281,29	104 184,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 672 450,48	17 562 479,02
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 672 450,48	17 562 479,02
	- długoterminowe	14 323 258,03	14 443 619,43
	- krótkoterminowe	1 349 192,45	3 118 859,59
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>21 243 532,75</b>	<b>21 995 100,70</b>

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)  
sporządzony za okres od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.12.2023 roku

Wyszczególnienie		31.12.2022	31.12.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>28 333 718,31</b>	<b>29 990 278,37</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 628 453,31	31 195 506,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	-1 294 735,00	-1 205 228,00
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>31 798 632,17</b>	<b>34 315 756,70</b>
I.	Amortyzacja	1 072 805,86	1 419 759,37
II.	Zużycie materiałów i energii	2 300 935,71	2 169 964,39
III.	Usługi obce	5 890 445,33	6 499 496,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	326 699,37	343 604,11
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 671 897,98	19 895 438,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 439 479,36	3 864 422,97
	- emerytalne	1 655 174,18	1 780 854,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	96 368,56	123 071,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-3 464 913,86</b>	<b>-4 325 478,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 141 558,58</b>	<b>1 482 276,36</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	993 444,78	1 375 207,07
III.	Inne przychody operacyjne	148 113,80	107 069,29
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>55 238,41</b>	<b>92 496,38</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	55 238,41	92 496,38
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-2 378 593,69</b>	<b>-2 935 698,35</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 979,28</b>	<b>7 847,35</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 979,28	2 724,29
	– 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	0,00	5 123,06
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>335 078,97</b>	<b>261 574,42</b>
I.	Odsetki, w tym:	312 298,97	240 452,78
	– 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	22 780,00	21 121,64
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 711 693,38</b>	<b>-3 189 425,42</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>(zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 711 693,38</b>	<b>-3 189 425,42</b>

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Lucyna Babicka*  
mgr *Lucyna Babicka*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bystrej  
*Bożena Capek*  
mgr *Bożena Capek*

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
I	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-4 811 845,65</b>	<b>-7 523 539,03</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-4 811 845,65</b>	<b>-7 523 539,03</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 354 600,10</b>	<b>4 354 600,10</b>
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.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 354 600,10</b>	<b>4 354 600,10</b>
2	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 290 280,71</b>	<b>-9 166 445,75</b>
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.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 290 280,71	9 166 445,75
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	10 290 280,71	9 166 445,75
	a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	2 711 693,38
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	2 711 693,38
	b) zmniejszenia (z tytułu pokrycia przez Organ Woj.Śl.)	1 123 834,96	1 638 887,52
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 166 445,75	10 239 251,61
7.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-9 166 445,75</b>	<b>-10 239 251,61</b>
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>-2 711 693,38</b>	<b>-3 189 425,42</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 711 693,38	3 189 425,42
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-7 523 539,03</b>	<b>-9 074 076,93</b>
III	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-7 523 539,03</b>	<b>-9 074 076,93</b>

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowicach-Bystrej

mgr Bożena Capek

## Rachunek przepływów pieniężnych


(metoda pośrednia)

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
<b>A</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-2 711 693,38	-3 189 425,42
II.	Korekty razem	2 025 605,74	3 081 596,48
1	Amortyzacja	1 105 073,43	1 487 592,70
2	Zyski (straty) z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	264 566,60	213 391,96
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	1 294 735,00	1 205 228,00
6	Zmiana stanu zapasów	-236,97	41 981,55
7	Zmiana stanu należności	-402 404,62	270 133,03
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	720 721,57	451 279,18
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-956 849,27	-588 009,94
10	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>-686 087,64</b>	<b>-107 828,94</b>
<b>B</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II.	Wydatki	2 338 032,59	1 048 431,97
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 338 032,59	1 048 431,97
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Na aktywa finansowe, w tym :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Inne wydatki inwestycyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 338 032,59</b>	<b>-1 048 431,97</b>
<b>C</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wpływy	4 140 005,27	3 055 811,04
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 638 887,52
2	Kredyty i pożyczki	1 750 000,00	435 228,27
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	2 390 005,27	981 695,25
II.	Wydatki	1 156 467,25	1 893 050,10
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	546 628,15	1 679 658,14
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	264 566,60	213 391,96
9	Inne wydatki finansowe	345 272,50	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2 983 538,02</b>	<b>1 162 760,94</b>
<b>D</b>	<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII.+I-BIII.+I-CIII.)</b>	<b>-40 582,21</b>	<b>6 500,03</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-40 582,21</b>	<b>6 500,03</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>80 779,52</b>	<b>40 197,31</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM :</b>	<b>40 197,31</b>	<b>46 697,34</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	31 223,73

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek



## ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH ZA 2023 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	<b>745 612,30</b>	<b>18 834 896,22</b>	<b>2 603 894,36</b>	<b>290 239,44</b>	<b>6 790 069,99</b>	<b>29 264 712,31</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	-	<b>1 217 376,18</b>	<b>689 519,57</b>	<b>33 416,64</b>	<b>737 148,25</b>	<b>2 677 460,64</b>
- nabycie	-	-	1 217 376,18	36 531,00	18 081,24	18 219,50	1 290 207,92
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	652 988,57	15 335,40	718 928,75	1 387 252,72
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	<b>29 702,00</b>	-	<b>44 415,30</b>	-	<b>156 434,27</b>	<b>230 551,57</b>
- likwidacja	-	-	-	3 616,20	-	156 434,27	160 050,47
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	29 702,00	-	40 799,10	-	-	70 501,10
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	<b>715 910,30</b>	<b>20 052 272,40</b>	<b>3 248 998,63</b>	<b>323 656,08</b>	<b>7 370 783,97</b>	<b>31 711 621,38</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	<b>362 164,75</b>	<b>6 275 734,23</b>	<b>1 949 750,28</b>	<b>91 891,09</b>	<b>4 587 662,61</b>	<b>13 267 202,96</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	32 267,57	484 590,36	204 468,62	42 951,38	710 441,92	1 474 719,85
Umorzenie - inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	<b>29 702,00</b>	-	<b>18 303,92</b>	-	<b>158 279,27</b>	<b>206 285,19</b>
- likwidacja	-	-	-	3 616,20	-	156 434,27	160 050,47
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	29 702,00	-	14 687,72	-	1 845,00	46 234,72
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	<b>364 730,32</b>	<b>6 760 324,59</b>	<b>2 135 914,98</b>	<b>134 842,47</b>	<b>5 139 825,26</b>	<b>14 535 637,62</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	<b>351 179,98</b>	<b>13 291 947,81</b>	<b>1 113 083,65</b>	<b>188 813,61</b>	<b>2 230 958,71</b>	<b>17 175 983,76</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	50,95	33,71	65,74	41,66	69,73	45,84

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Lucyna Babicka**

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
**SP ZOZ Szpitala Kolejowego**  
 w Wilkowiebach-Bystrej  
  
**mgr Bożena Capek**

Tabela Nr 2

## ZESTAWIENIE ZMIAN W WARTOŚCIACH NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerów i licencje	Inne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>812 320,28</b>		<b>812 320,28</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	-	-
- nabycie	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>812 320,28</b>	-	<b>812 320,28</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>773 126,33</b>	-	<b>773 126,33</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	14 717,85	-	14 717,85
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-
- likwidacja	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
- inne	-	-	-
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>787 844,18</b>	-	<b>787 844,18</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>24 476,10</b>	-	<b>24 476,10</b>

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowieckach  
Zatwierdził:  
mgr Bożena Czapek

Tabela Nr 3

## ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Wartość	Liczba obiektów
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>1 546 154,42</b>	<b>3</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>1 771 453,82</b>	<b>40</b>
- nakłady na budowę środków trwałych	611 391,43	3
- zakupy gotowych środków trwałych	1 160 062,39	37
<b>Zmniejszenia, w tym</b>	<b>2 713 964,24</b>	<b>36</b>
- przyjęcia do użytkowania zakupionych śr. trwałych	842 898,39	32
- przyjęcie do użytkowania budowanych śr. trwałych	1 871 065,85	4
- zmiana (odpis w koszty) wartości nakładów lat ubiegłych	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>603 644,00</b>	<b>7,00</b>

Komentarz:

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowieckach  
mgr Bożena Czapek

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	-7 523 539,03	Stan na początek okresu
Zwiększenia, w tym:	0,00	1 638 887,52	
- dopłata od organu założycielskiego	0,00	1 638 887,52	
- dotacja od Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	
- umorzenie pożyczki z WFOS	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	-3 189 425,42	strata 2023
Stan na koniec okresu	4 354 600,10	-9 074 076,93	Stan na koniec okresu

Komentarz: Wartość kapitału własnego na dzień 31.12.2023 r. wynosi -9 074 076,93 zł.

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowicach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

Tabela Nr 5

## ZMIANY W STANIE GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 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:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowicach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

Tabela Nr 5 a


## WYKAZ GRUNTÓW W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Obsz/Gmina	Nr KW	Nr działki	Użytek	Powierzchnia ha)	Cena za m <sup>2</sup>	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
<b>RAZEM :</b>				<b>4,2357</b>	<b>176 782,60</b>	<b>748 798,06</b>

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowicach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

## ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG STRUKTURY CZASOWEJ ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					
		razem	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu dostaw i usług	c) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	d) z tytułu wynagrodzeń	e) inne
Okres spłaty do roku							
początek okresu	-	6 873 857,43	1 810 031,69	1 517 396,84	2 195 746,37	1 220 574,68	129 907,85
koniec okresu	-	8 209 381,04	2 723 379,56	1 666 164,04	2 330 469,81	1 327 818,93	161 548,70
powyżej 1 roku do 3 lat							
początek okresu	-	1 580 256,48	1 560 256,48	-	-	-	-
koniec okresu	-	633 247,84	633 247,84	-	-	-	-
powyżej 3 lat do 5 lat							
początek okresu	-	410 256,48	410 256,48	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
ponad 5 lat							
początek okresu	-	820 512,62	820 512,62	-	-	-	-
koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Razem							
początek okresu	-	9 664 683,01	4 601 057,27	1 517 396,84	2 195 746,37	1 220 574,68	129 907,85
koniec okresu	-	8 842 628,88	3 356 627,40	1 666 164,04	2 330 469,81	1 327 818,93	161 548,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

mgr Lucyna Babicka

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA 31.12.2023 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bystrej

Tabela Nr 6a

mgr Bożena Capek

Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
Stan na dzień 31.12.2023r., w tym:	1 666 164,04
- nieprzeterminowane	1 277 183,08
- przeterminowane	388 980,96
z tego:	
- do 1 miesiąca	285 541,06
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	103 439,88
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
- 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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

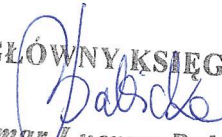
DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bystrej

mgr Bożena Capek

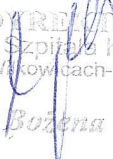
## ZESTAWIENIE ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW I PRZYCHODÓW ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek okresu roku 2023	koniec okresu roku 2023
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>		
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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa) w tym:</b>		
<b>1. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>54 664,96</b>	<b>890 601,32</b>
– ubezpieczenia majątkowe	22 296,00	23 930,32
– ubezpieczenie OC samochodu dla pacjentów	8 813,23	8 703,40
– należności z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu zapłaty świadczenia wykonanego ponad limit tzw.nadwykonania	0,00	834 408,57
– inne	23 555,73	23 559,03
<b>2. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, (aktywa) w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	<b>54 664,96</b>	<b>890 601,32</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>		
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	0,00	0,00
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>15 672 450,48</b>	<b>17 562 479,02</b>
– <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>15 672 450,48</b>	<b>17 562 479,02</b>
<b>a) długoterminowe, w tym:</b>	<b>14 323 258,03</b>	<b>14 443 619,43</b>
– wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	12 344 538,97	12 350 071,12
– wartość netto otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	351 179,98	318 912,41
<b>b) krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>1 349 192,45</b>	<b>3 118 859,59</b>
– wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	970 560,46	1 019 171,25
– wartość netto otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	32 267,57	32 267,57
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	<b>15 672 450,48</b>	<b>17 562 479,02</b>

Sporządził:

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr *Lucyna Babicka*

Zatwierdził:

  
**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Włocławcach-Bystrej  
 mgr *Bożena Capek*

## ZESTAWIENIE STANU REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Różnice wykonania rezerw	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
<b>1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	-	-	-
<b>2. Na świadczenia pracownicze, w tym:</b>	<b>3 354 657,00</b>	<b>1 205 228,00</b>	<b>4 559 885,00</b>
a) długoterminowa /nagrody jubil.+ odpr. emeryt./	2 623 540,00	624 709,00	3 248 249,00
b) krótkoterminowa /nagrody jubil.+ odpr. emeryt./	731 117,00	580 519,00	1 311 636,00
<b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b>		<b>0,00</b>	
a) długoterminowe, w tym:		0,00	
- ...			
<b>b) krótkoterminowa, w tym:</b>		<b>0,00</b>	
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			
<b>Razem</b>	<b>3 354 657,00</b>	<b>1 205 228,00</b>	<b>4 559 885,00</b>

**Komentarz:** W kwocie 3 248 249,00 zł długoterminowych świadczeń : nagrody jubileuszowe wynoszą 1 625 133,00 zł, a odprawy emerytalne wynoszą 1 623 116,00 zł.

W kwocie 1 311 636,00 zł krótkoterminowych świadczeń : nagrody jubileuszowe : 625 873,00 zł, a odprawy emerytalne: 685 763,00 zł.

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Wojewódzkiego  
w Wilkowiecie (Bystrej)

mgr Bożena Capek

**STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY  
PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW ZA 2023 rok**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2022	Bieżący rok obrotowy 2023
1. Sprzedaż usług	29 628 453,31	31 195 506,37
3. Sprzedaż towarów	0,00	0,00
4. Sprzedaż wyrobów gotowych	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>29 628 453,31</b>	<b>31 195 506,37</b>
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	29 628 453,31	31 195 506,37
Sprzedaż za granicę	0,00	0,00

**Struktura rzeczowa wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży usług**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy 2022	Bieżący rok obrotowy 2023
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>29 628 453,31</b>	<b>31 195 506,37</b>
- zdrowotnych NFZ	28 886 288,33	30 602 607,22
- refundacja kosztów z tyt. zatrudnienia lekarzy na stażach	280 042,52	314 754,69
- pozostałych - czynsze, praktyki studenckie, usługa przechowywania zwłok, badania laboratoryjne, kliniczne, usługi ksero.	462 122,46	278 144,46
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>29 628 453,31</b>	<b>31 195 506,37</b>

**Komentarz:** W 2023 roku wzrosły przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych NFZ, natomiast spadły pozostałe przychody.

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Lucyna Babicka*  
**mgr Lucyna Babicka**

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bysławie  
*mgr Bożena Capek*

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto za 2023 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
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>31 480 402,08</b>	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	1 205 228,00	
3.	Korekta podatkowa przychodów	(1 382 494,88)	
a	zwiększenia przychodów podatkowych (+)	0,00	
	- otrzymane odsetki zarachowane memoriałowo w latach ubiegłych	0,00	
	- inne:	0,00	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(1 382 494,88)	
	- odsetki naliczone na dzień bilansowy	(2 724,29)	
	- 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	(1 347 503,02)	
	- inne:	0,00	
<b>II.</b>	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>31 303 135,20</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>34 669 827,50</b>	
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	1 205 228,00	
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	3 310 780,89	
a	zmniejszenie kosztów podatkowych (+)	2 751 716,90	0,00
	- amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu nieodpłatnie	1 347 503,02	
	- wynagrodzenia za m-c grudzień 2022 r. wypłacone nieterminowo w roku następnym	0,00	
	- nieopłacone składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za 2022 r. (DRA 12.2022.01.2023)	605 501,07	
	- nieopłacone składki ZUS z tytułu udzielonych uкладów ratalnych w 2022 r.	629 461,88	
	- opłaty PFRON	166 336,00	
	- utworzona rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	
	- odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	2 217,22	0,00
	- naliczone odsetki od zobowiązań	0,00	
	- odpis aktualizujący na należności	0,00	
	- umorzenie należności nieściągalnych	170,57	
	-inne koszty NKUP	527,14	
b	zwiększenie kosztów podatkowych (-)	559 063,99	
	- opłacone w 2022 r. składki ZUS pracodawcy od wynagrodzeń za 2021 r.(DRA 12.2021, DRA 01.2022)	559 063,99	
	- odsetki zapłacone w 2022 r., a zarachowane w 2021 r.	0,00	
	- korekta odpisu aktualizującego środki trwałe	0,00	
<b>IV.</b>	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>32 564 274,61</b>	
<b>V.</b>	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>(1 261 139,41)</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia</b>	<b>0,00</b>	
a	Dochody (przychody) wolne (-)	0,00	
b	Odliczenie straty z lat ubiegłych	0,00	
<b>VII</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>(1 261 139,41)</b>	
<b>VIII</b>	<b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>
a	Odliczenia od podatku (-)	0,00	-
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00	
<b>IX</b>	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT -8</b>	<b>0,00</b>	
<b>X</b>	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat</b>	<b>(3 189 425,42)</b>	<b>0,00</b>
<b>XI</b>	<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat</b>	<b>0,00</b>	
<b>XII</b>	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>(3 189 425,42)</b>	

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

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek



## STRUKTURA KOSZTÓW RODZAJOWYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023
<b>A. Koszty wg rodzajów</b>	<b>31 798 632,17</b>	<b>34 315 756,70</b>
1. Amortyzacja	1 072 805,86	1 419 759,37
2. Zużycie materiałów i energii	2 300 935,71	2 169 964,39
3. Usługi obce	5 890 445,33	6 499 496,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	326 699,37	343 604,11
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	18 671 897,98	19 895 438,34
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 439 479,36	3 864 422,97
7. Pozostałe koszty rodzajowe	96 368,56	123 071,44
<b>RAZEM</b>	<b>31 798 632,17</b>	<b>34 315 756,70</b>
<b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b>	<b>-1 294 735,00</b>	<b>-1 205 228,00</b>
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-1 294 735,00	-1 205 228,00
<b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>	<b>33 093 367,17</b>	<b>35 520 984,70</b>

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

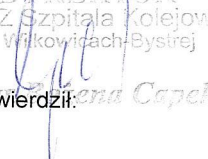
DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 Zatwierdził: mgr Bożena Capek

Tabela Nr 12

## PONIESIONE W ROKU OBROTOWYM 2023 I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE


Wyszczególnienie	Planowane na rok następny 2024	Poniesione w roku obrotowym 2023
Ogółem, z tego:	<b>5 318 809,00</b>	<b>1 695 367,00</b>
– prace budowlane : modernizacyjne i remontowe (w tym : dokumentacja techniczna)	4 796 064,00	610 433,00
– zakup urządzeń technicznych wraz z aparaturą i sprzętem medycznym	522 745,00	1 084 934,00
– 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:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

## PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku poprzedzającym 2022	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach w roku bieżącym 2023
Lekarze, w tym stomatolodzy	22,08	15,83
Farmaceuci	1,00	1,00
Inny z wykształceniem wyższym medycznym	13,62	12,27
Pielęgniarki i położne	90,18	85,54
Technicy medyczni	12,73	11,51
Personel średni medyczny	5,42	6,00
Personel niższy medyczny	24,04	20,54
Personel administracyjny	10,50	10,72
Personel gospodarczy i obsługi	6,35	5,08
<b>RAZEM</b>	<b>185,92</b>	<b>168,49</b>

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Babicka*  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

Tabela Nr 14

## WYKAZ GRUP ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na 31.12.2023 r.	
<b>Rodzaj zobowiązania</b>		
– kredyt złotowy w rachunku bankowym i pożyczka	3 356 627,40	27 431 166,19
<b>Razem</b>	<b>1 606 627,10</b>	
<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>	1 606 627,10	
– hipoteka		
– zastaw towarów		
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		
– weksle in blanco	166 495,38	
– cesja wierzytelności	1 440 131,72	27 431 166,19
– inne		
<b>Razem</b>	<b>1 606 627,10</b>	<b>27 431 166,19</b>

**Komentarz:** Kredyt złotowy w rachunku bankowym w Velo Bank S.A. zabezpieczony jest przez bank bieżącymi należnościami z NFZ. Saldo na dzień 31.12.2023 r. wynosi : 1 440 131,72 zł. Limit kredytu odnawialnego na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1.500.000,00zł.

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 31.12.2023r. równa się 166 495,38 zł.

Pożyczka długoterminowa z Województwa Śląskiego jest zaciągnięta kwocie 1.750.000,00 zł, nie jest zabezpieczona należnościami z NFZ. Saldo na dzień 31.12.2023r. wynosi 1.750.000,00 zł.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Babicka*  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowicach, Bystrzyca  
*Capek*  
 mgr Bożena Capek

STRUKTURA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH ORAZ DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Wyszczególnienie	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Należności z tytułu dostaw i usług			
Stan na dzień 31.12.2023 r.	2 985 498,30	40 608,94	2 944 889,36
w tym:			
- nieprzeterminowane	2 918 441,63	0,00	2 918 441,63
- przeterminowane	67 056,67	40 608,94	26 447,73
z tego:			0,00
do miesiąca :		0,00	0,00
- do 1 m-ca	0,00	0,00	0,00
- od 1 m-ca do 3 m-cy	7 094,43	0,00	7 094,43
- od 3 m-cy do 6 m-cy	3 604,00	0,00	3 604,00
- od 6 m-cy do 9 m-cy		0,00	0,00
- od 9 m-cy do 12 m-cy	1 747,87	0,00	1 747,87
- powyżej 12 m-cy	54 610,37	40 608,94	14 001,43

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:


DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpital Kolejowego  
 w Wilkowiecach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

Tabela Nr 16

Wartość obcych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy  
wg stanu na dzień 31.12.2023 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 trwałe	338 215,52	0,00	95 632,84	0,00
<b>Razem</b>	<b>338 215,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242 582,68</b>

Nazwa obcego środka trwałego	Własność firmy	Wartość brutto
Gazometr RapidLab 348	Siemens	21 600,00
Analizator hematologiczny Mindray BC 6000	Argenta	36 135,11
Incubator 37S I	Diahem	91,95
Indiko Plus	Bionesis	162 000,00
Cobas e 411 rack sn: 64DS-22	Roche Diagnostica Polska	12 960,00
Aparat koagulologiczny CC 4000	BioSkel	6 480,00
Pipetor 1 FP-6 nr serijny 09651	Diahem	304,75
Centrifuge 12SII	Diahem	3 010,87
<b>Razem</b>		<b>242 582,68</b>

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził :

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpital Kolejowego  
w Wilkowie-Głuchym-Dysioj

mgr Bożena Capak

Tabela Nr 17

Struktura wiekowa zobowiązań wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeteterminowane	SUMA
192 974,90	92 566,18	103 439,88	0,00	0,00	0,00	1 277 183,08	1 666 164,04

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Babicka*  
mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiejadach-Bystrej  
*mgr Bożena Capak*

Struktura wiekowa należności wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Tabela Nr 18

do 15 dni	16 - 30 dni	31 dni - 3 mies.	3 - 6 mies.	6 - 12 mies.	Powyżej 12 mies.	Nieprzeterehinowane	RAZEM
0,00	0,00	7 094,43	3 604,00	1 747,87	54 610,37	2 918 441,63	2 985 498,30

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Lucyna Babicka*  
mgr Lucyna Babicka

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecie-Bystrej

*mgr Bożena Capek*

Tabela Nr 19

## STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023
1. Koszty postępowania procesowego	5 391,00	1 520,46
2. Koszty postępowania egzekucyjnego	0,00	0,00
3. Amortyzacja prawa wieczny użytk. gruntu	32 267,57	0,00
4. Zaokrąglenia VAT-7	0,67	1,98
5. Nieodliczony VAT od mediów, rekompensaty	0,00	0,00
6. Rezerwy na należności sądowe	0,00	170,57
7. Pozostałe koszty, różnice magazynowe	17 579,17	90 276,27
8. Darowizny przekazane	0,00	0,00
9. Kary umowne	0,00	527,10
<b>RAZEM</b>	<b>55 238,41</b>	<b>92 496,38</b>

Sporządził :

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Lucyna Babicka

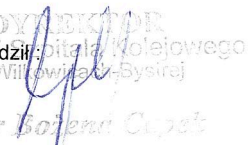
**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowieckich - Bysław  
 Zatwierdził:  
  
 mgr Bożena Czapka

Tabela Nr 20


## STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023
1. Otrzymane darowizny pieniężne	1 230,02	1 000,00
2. Otrzymane darowizny majątku	104 254,12	36 544,70
3. Umorzony podatek od nieruchomości	0,00	0,00
4. Zwrocone koszty procesowe i egzekucyjne	1 074,71	200,00
5. Otrzymane dotacje	0,00	27 704,05
6. Wartość amortyzacji dotowanych środ.trw.	993 444,78	1 347 503,02
7. Refaktura mediów	0,00	162,60
8. Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
9. Otrzymane odszkodowania	21 120,90	24 740,07
10. Pozostałe przychody, różnice magazynowe	20 434,05	44 421,92
<b>RAZEM</b>	<b>1 141 558,58</b>	<b>1 482 276,36</b>

Sporządził :

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził :

**DYREKTOR**  
 SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
 w Wilkowieckich - Bysław  
 mgr Bożena Czapka  


## STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW FINANSOWYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023
1. Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym	78 759,20	83 208,15
2. Odsetki od pożyczek	185 807,40	130 358,81
3. Odsetki od zobowiązań	39 646,41	24 668,56
4. Odsetki budżetowe i od zwrotu dotacji	7 142,22	2 217,22
5. Prowizja od uruchomienia kredytu	0,00	0,00
6. Opłaty prolongacyjne	0,00	0,00
7. Odsetki naliczone od zwrotu	943,10	0,00
8. Odsetki karne -NKUP	0,64	0,04
9. Pozostałe koszty finansowe	22 780,00	21 121,64
<b>RAZEM</b>	<b>335 078,97</b>	<b>261 574,42</b>

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził :

SP ZOZ Szpitala Powiatowego  
 w Wilkowicach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek

Tabela Nr 22

## STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW FINANSOWYCH ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2022	Rok bieżący 2023
1. Odsetki bankowe	0,00	52,61
2. Odsetki od należności	1 979,28	2 671,68
3. Pozostałe przychody finansowe	0,00	5 123,06
<b>RAZEM</b>	<b>1 979,28</b>	<b>7 847,35</b>

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził :

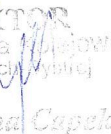
DYREKTOR  
 SP ZOZ Szpitala Powiatowego  
 w Wilkowicach-Bystrej  
  
 mgr Bożena Capek



Tabela Nr 23

PODZIAŁ NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I  
KRÓTKOTERMINOWĄ ZA 2023 ROK

Pożyczka BFF POLSKA S.A.	Zobowiązania krótkoterminowe	83 247,84 zł
	Zobowiązania długoterminowe	83 247,84 zł
Pożyczka z UM z dnia 14.12.2022 r. - umowa nr 4053/NZ/2022	Zobowiązania krótkoterminowe	1 200 000,00 zł
	Zobowiązania długoterminowe	550 000,00 zł

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Lucyna Babicka*  
mgr Lucyna Babicka

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bysieju

Zatwierdził :

*Bożena Capel*  
mgr Bożena Capel

Tabela Nr 24

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW  
PIENIĘŻNYCH ZA 2023 ROK

Środki pieniężne na początek okresu	Kasa	3 776,34
	Lokata terminowa	15 000,00
	Rachunek środków ZFŚS	21 420,97
Środki pieniężne na koniec okresu	Kasa	421,00
	Lokata terminowa	15 052,61
	Rachunek środków ZFŚS	31 223,73

Sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Lucyna Babicka*  
mgr Lucyna Babicka

Zatwierdził :

DYREKTOR  
SP ZOZ Szpitala Kolejowego  
w Wilkowiecach-Bysieju

*Bożena Capel*  
mgr Bożena Capel

