

---

# MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY W OLSZTYNIE

---

Dodatkowe informacje i objaśnienia  
do sprawozdania finansowego za rok  
obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024

26 MARZEC 2024

MIEJSKI SZPITAL ZESPOLONY W OLSZTYNIE  
10-045 Olsztyn ul. Niepodległości 44

# I. DODATKOWE INFORMACJE DO BILANSU.

## 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	<b>AKTYWA TRWALE</b>	<b>58 466 357,03</b>										<b>60 012 277,54</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>											
a	wartość początkowa	4 977 814,75		28 080,00		28 080,00					0,00	5 005 894,75
b	dotychczasowe umorzenie	3 206 885,50		496 406,46		496 406,46					0,00	3 703 291,96
c	wartość netto(a-b)	1 770 929,25	0,00	(468 326,46)	0,00	(468 326,46)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 602,79
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>56 695 427,78</b>										<b>58 709 674,75</b>
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe(1+2+3+4+5)</b>											
a	wartość początkowa	124 482 754,15	0,00	8 267 688,57	1 248,40	8 268 936,97	957,70	1 494 310,02	0,00	1 495 267,72	0,00	131 256 423,40
b	dotychczasowe umorzenie	68 125 803,37	0,00	6 298 987,31	97 767,69	6 396 755,00	957,70	1 494 310,02	0,00	1 495 267,72	0,00	73 027 290,65
c	wartość netto(a-b)	56 356 950,78	0,00	1 968 701,26	(96 519,29)	1 872 181,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 229 132,75
<b>1.</b>	<b>Grunty(w tym prawo wiecz. użytk)</b>											
a	wartość początkowa	6 506 782,80				0,00					0,00	6 506 782,80
b	dotychczasowe umorzenie					0,00					0,00	0,00
c	wartość netto(a-b)	6 506 782,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 506 782,80
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wod.</b>											
a	wartość początkowa	60 968 614,50				0,00					0,00	60 968 614,50
b	dotychczasowe umorzenie	24 679 382,60		1 506 608,27		1 506 608,27					0,00	26 185 990,87
c	wartość netto(a-b)	36 289 231,90	0,00	(1 506 608,27)	0,00	(1 506 608,27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 782 623,63
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>											
a	wartość początkowa	8 053 134,21		304 425,00	76 000,00	380 425,00	957,70	8 601,00		9 558,70	0,00	8 424 000,51
b	dotychczasowe umorzenie	6 894 110,98		382 363,27	15 200,00	397 563,27	957,70	8 601,00		9 558,70	0,00	7 282 115,55
c	wartość netto(a-b)	1 159 023,23	0,00	(77 938,27)	60 800,00	(17 138,27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 141 884,96
<b>4.</b>	<b>Środki transportu</b>											
a	wartość początkowa	168 497,80		277 611,00		277 611,00					0,00	446 108,80
b	dotychczasowe umorzenie	168 497,80		277 611,00		277 611,00					0,00	446 108,80
c	wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>											
a	wartość początkowa	48 785 724,84		7 685 652,57	(74 751,60)	7 610 900,97		1 485 709,02		1 485 709,02	0,00	54 910 916,79
b	dotychczasowe umorzenie	36 383 811,99		4 132 404,77	82 567,69	4 214 972,46		1 485 709,02		1 485 709,02	0,00	39 113 075,43
c	wartość netto(a-b)	12 401 912,85	0,00	3 553 247,80	(157 319,29)	3 395 928,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 797 841,36
						0,00				0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Środki trwałe niskowartościowe</b>	6 543 677,28	0,00	307 680,56		307 680,56		146 032,66	6 705 325,18	6 851 357,84	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	338 477,00		8 063 703,28		8 063 703,28			7 921 638,28	7 921 638,28	0,00	480 542,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)</b>											
a	wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>1 Nieruchomości</b>											
a	wartość początkowa					0,00				0,00	0,00
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości					0,00				0,00	0,00
c	wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 Wartości niematerialne i prawne</b>											
a	wartość początkowa					0,00				0,00	0,00
b	aktualizacja inwestycji w WNiP					0,00				0,00	0,00
c	wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 Długoterminowe aktywa finansowe</b>											
a	wartość początkowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wartość netto(a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**2. W roku 2024 szpital nie dokonywał aktualizacji wartości aktywów trwałych.**

**3. W roku 2024 szpital nie ponosił nakładów związanych z pracami rozwojowymi.**

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Miejski Szpital Zespolony w Olsztynie nie korzysta z prawa do wieczystego użytkowania gruntów.

**5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.**

Jednostka korzysta z:

- wytrząsarki laboratoryjnej ze skanerem płaskim używanej na podstawie umowy dzierżawy DZP-383-117/23 z dnia 29.12.2023r. podpisanej z Emma MDT Sp. z o.o.
- diatermii chirurgicznej używanej na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383/62/22 z dnia 26.07.2022r. podpisanej z ERBE POLSKA Sp. z o.o.
- 2 szt. zbiorników na tlen ciekły, 63 szt. butli medycznych – tlen, podtlenek azotu, 1 szt. zbiornik azot medyczny używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-46/2/D/23 z dnia 28.07.2023r. podpisanej z EUROGAZ-BOMBI H. Choroszuca Z. Choroszuca Sp. J.
- 5 szt. butli do gazu rozweselającego, 30 szt. butli do dwutlenku węgla medycznego używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-40/2/D/23 z dnia 08.07.2023r. podpisanej z Linde Gaz Polska Sp. z o. o

- dwóch zbiorników na ciekły azot typ Dewar używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-46/3/D/23 z dnia 01.08.2023r. podpisanej z GOMI Mirosław Opiela
- trzech aparatów do terapii nerkozastępczej używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-17/2/23 z dnia 15.03.2023r. podpisanej z Fresenius Medical Care Polska S.A.
- dwóch analizatorów moczu URISCAN używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-23/6/D/23 z dnia 20.08.2023r. podpisanej z PPHU Limarco Lidia Zajkowska
- analizatora system Cobas Pure , analizatora immunologicznego backup system Cobas Pure oraz systemu Cobas p.312 używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-23/1/1D/23 z dnia 01.06.2023r. podpisanej z Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.
- analizatora koagulologicznego TOP300 i analizatora koagulologicznego TOP350 używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZZ-382-23/4/D/23 z dnia 13.06.2023r. podpisanej z Werfen Polska Sp. z o.o.
- funduscamery szerokokątnej z angiografią Clarus 700 używanej na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-4/24 z dnia 01.03.2024r. podpisanej z Carl Zeiss Sp. z o.o. Poznań
- platformy elektrochirurgicznej Valleylab FT10 używanej na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383-91/23 z dnia 06.11.2023r. podpisanej z Medtronic Poland Sp. z o.o.
- trzech urządzeń do oceny stanu hemodynamicznego pacjenta używanych na podstawie umowy najmu nr DZZ-383-121/20 z dnia 20.11.2020r. podpisanej z Edwards Lifescience Poland Sp. z o.o.
- analizatora immunohematologicznego, używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-8/D/23 z dnia 01.04.2023r. podpisanej z Diahem AG Diagnostic Products
- aparatu do witrektomii oraz fakoemulsyfikacji używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-37/3/24 z dnia 03.09.2024r. podpisanej z Alcon Polska Sp. z o.o.
- dwóch staplerów używanych na podstawie użyczenia do umowy nr DZP-382-17/1/24 z dnia 10.07.2024r. podpisanej z Medtronic Poland Sp. z o.o.
- mikroskopu fluorescencyjnego z kamerą, skanerem, kołyską i czytnikiem mikroplątek używanych na podstawie umowy najmu nr DZP-382-33/2/24 z dnia 13.09.2024r. podpisanej z Euroimmun Polska Sp. z o.o.
- pięciu pomp perystaltycznych używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383/51/24 z dnia 07.06.2024r. podpisanej z Fresenius Kabi Polska Sp. z o.o.
- dwóch analizatorów OB. używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-12/2/23 z dnia 17.04.2023 r. podpisanej z Diag-Med. Grażyna Konecka
- dwóch analizatorów parametrów krytycznych ABL90 FLEX PLUS używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZZ-382-23/2/D/23 z dnia 06.06.2023r. podpisanej z Radiometer Sp. z o.o.

- generatora Boston Scientific Cosman używanego na podstawie umowy dzierżawy nr 31/12/2024 z dnia 31.12.2024r. podpisanej z Przemysławem Pierożyńskim
- zestawu do wykonywania badań alergicznych używanego na podstawie umowy dzierżawy DZP-383-102/23 z dnia 07.12.2023r. podpisanej z PPHU Limarco Lidia Zajkowska
- analizatora do badań biochemicznych używanego na podstawie umowy dzierżawy nr P 63/D/21 z dnia 13.12.2021r. podpisanej z PPHU Limarco Lidia Zajkowska
- prasokontenera do zgniatania odpadów komunalnych używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383-75/24 z dnia 02.01.2025r. podpisanej z Koma Olsztyn Sp. z o.o.
- dwóch szaf do implantów sterylnych używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383-65/23 z dnia 24.07.2023r. podpisanej z ChM Sp. z o.o. Lewickie
- aparatu do fakoemulsyfikacji, używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-25/D/23 z dnia 17.08.2023r. podpisanej z Alcon Polska Sp. z o.o.
- biometru optycznego używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-37/2/24 z dnia 27.08.2024r. podpisanej z Carl Zeiss Sp. z o.o.
- dwóch analizatorów hematologicznych BC-6200, BC-780 używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-23/3/D/23 z dnia 13.06.2023r. podpisanej z Diag-Med Grażyna Konecka
- analizatora parametrów krytycznych ABL90 FLEX PLUS używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZZ-382-23/5/D/23 z dnia 13.06.2023r. podpisanej z Radiometer Sp. z o.o.
- dwudziestu pięciu glukometrów Cobas pulse instrument używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-23/1/2D/23 z dnia 14.08.2023r. podpisanej z Roche Diagnostics Polska Sp. z o.o.
- zbiornika na ciekły azot typ DEWAR używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-80/23 z dnia 10.01.2024r. podpisanej z Eurogaz Bombi H.Choroszucha Z.Choroszucha
- mikroskopu operacyjnego okulistycznego OPMI LUMERA 300 używanego na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-382-12/24 z dnia 21.03.2024r. podpisanej z Carl Zeiss Sp. z o.o. Poznań
- zestawu napędów protezowych używanych na podstawie umowy dzierżawy nr DZP-383-26/24 z dnia 20.03.2024r. podpisanej z Stryker Polska Sp. z o.o. Warszawa
- chirurgicznego lasera CO2 ze skanerem, wideodermatoskopu Foto Finder z dwoma dermatoskopami ręcznymi, przepływowierza Smartdrop z drukarką, kriostatu wolnostojącego, urządzenia do terapii fotodynamicznej na bazie wysokowydajnych LED Treviolum, lamp bezcieniowych -3szt., foteli kosmetycznych hydraulicznych -2szt., wirówki Naution Ifuge D06 używanych na podstawie umowy użyczenia U/1/8/2023 z dnia 19.03.2024r. oraz Ssaka Mobil 20 typ su1/M

**Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze**

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	235 602,00	2 700,00		238 302,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwale	4 591 936,77	908 192,53	73 600,00	5 426 529,30
<b>Razem</b>		<b>4 827 538,77</b>	<b>910 892,53</b>	<b>73 600,00</b>	<b>5 664 831,30</b>

**6. Papierów wartościowych i praw szpital nie posiada.**

**7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

1.	Należności z tytułu świadczonych usług medycznych (konto 201,203,204)	13 446 802,62
2.	Odpis aktualizujący (konto 290-01,290-00)	320 465,99
3.	Należności z tyt. dostaw robót i usług po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	13 126 336,63

1.	Inne należności (konto 205,234,240,241,243,245)	1 619 842,22
2.	Odpis aktualizujący (konto 290-02)	244 349,93
3.	Inne należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	1 375 492,29

### 8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Szpital posiada kapitał podstawowy (założycielski) w kwocie **25 354 527,54 zł.**

### 9. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w szpitalu wykazuje wartość zerową.

### 10. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy 2024

#### Proponowany sposób pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	(9 201 049,62)
2.	Skutki korekty błęd z lat poprzednich	
3.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błęd lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(37 257 327,03)
4	Razem do pokrycia (1+/-2)	(46 458 376,65)
5	Proponowane źródło pokrycia:	0,00
a	kapitał (fundusz) zapasowy	
b	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	0,00
d	dopłaty wspólników	
e	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f	zyski przyszłych lat	
g	inne	
6.	Niepokryta strata (3-4)	(46 458 376,65)

Miejski Szpital Zespolony w Olsztynie w roku bilansowym 2024 osiągnął ujemny wynik finansowy w kwocie 9 201 049,62 zł., który powiększy stratę z lat ubiegłych.

## 11. Dane o stanie rezerw

W roku 2024 dokonano obowiązkowego odpisu z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze tj. odpisy emerytalno – rentowe, nagrody jubileuszowe, które prezentuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:	3 883 833,00	573 161,00	0,00	0,00	4 456 994,00
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	3 883 833,00	573 161,00			4 456 994,00
-	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
-	na inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	1 116 000,00	0,00	0,00	68 078,00	1 047 922,00
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 116 000,00	0,00		68 078,00	1 047 922,00
-	na pozostałe koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
-	na inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						0,00
						0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 999 833,00</b>	<b>573 161,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 078,00</b>	<b>5 504 916,00</b>

Z wykazanego w w/w tabeli naliczenia rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2024r. wynika, że nastąpił wzrost naliczenia świadczeń długoterminowych o kwotę **573 161,00zł** oraz spadek naliczenia rezerw krótkoterminowych o kwotę **68 078,00 zł**.

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tyt. dostaw i usług						
b	inne						
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>990 203,62</b>	<b>969 796,63</b>	<b>1 919 186,27</b>	<b>1 878 870,81</b>	<b>1 838 056,83</b>	<b>1 796 744,33</b>
a	kredyty i pożyczki	990 203,62	969 796,63	1 919 186,27	1 878 870,81	1 838 056,83	1 796 744,33
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt. dostaw i usług						
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
h	z tytułu wynagrodzeń						
i	inne						
<b>Razem (1+2)</b>		<b>990 203,62</b>	<b>969 796,63</b>	<b>1 919 186,27</b>	<b>1 878 870,81</b>	<b>1 838 056,83</b>	<b>1 796 744,33</b>

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:		początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego				
1	2	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tyt. dostaw i usług			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b	inne			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>5 788 884,04</b>	<b>4 900 715,49</b>	<b>10 536 330,76</b>	<b>9 546 127,26</b>
a	kredyty i pożyczki	5 788 884,04	4 900 715,49	<b>10 536 330,76</b>	<b>9 546 127,26</b>

b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d	z tyt. dostaw i usług			0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń			0,00	0,00
i	inne			0,00	0,00
<b>Razem (1+2)</b>		<b>5 788 884,04</b>	<b>4 900 715,49</b>	<b>10 536 330,76</b>	<b>9 546 127,26</b>

**Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług:**

Struktura w dniach	Zobowiązania w/g ksiąg Konto 201,200,203, 300	Odpis aktualizujący	Zobowiązania w/g ksiąg
<b>Zobowiązania przyszłe</b>			
do 30 dni	10 443 328,96		10 443 328,96
od 31 do 90	8 027 235,36		8 027 235,36
od 91 do 180			0,00
od 180 do roku			0,00
powyżej roku			0,00
	<b>18 470 564,32</b>	<b>-</b>	<b>18 470 564,32</b>
<b>Zobowiązania wymagalne</b>			
do 30 dni	4 782 819,21		4 782 819,21
od 31 do 90	4 873 954,33		4 873 954,33
od 91 do 180	4 664 349,22		4 664 349,22
od 180 do roku	1 399 444,26		1 399 444,26
powyżej roku	11 670,80		11 670,80
	<b>15 732 237,82</b>	<b>-</b>	<b>15 732 237,82</b>
<b>Ogółem</b>	<b>34 202 802,14</b>	<b>-</b>	<b>34 202 802,14</b>

### 13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Dnia 15.10.2021 r. Miejski Szpital Zespolony w Olsztynie zaciągnął kredyt długoterminowy w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 15, na kwotę 10 000 000,00 zł. (umowa nr: 931020 3541 0000 5696 0120 0674), na spłatę zobowiązań wymagalnych. Kredyt został przyznany na okres od 15.10.2021 r. do 15.12.2036 r. Spłata kredytu odbywa się według ustalonego z bankiem harmonogramu. Na dzień 31.12.2024 r. do spłaty pozostało 10 536 330,88 zł. Oprocentowanie kredytu ustalane jest w stosunku rocznym, w/g zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej powiększonej o marżę PKO BP S.A.

Zabezpieczenie wszelkich zobowiązań wynikających z umowy stanowi poręczenie według prawa cywilnego udzielone przez Miasto Olsztyn z siedzibą w Olsztynie.

### 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	4	4
<b>A.</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>2 226 038,32</b>	<b>2 058 308,65</b>
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe RMO</b>	<b>1 479 727,08</b>	<b>1 244 240,54</b>
a	aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
b	odsetki od kredytu	1 479 727,08	1 244 240,54
<b>2.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>746 311,24</b>	<b>814 068,11</b>
a	koszty większych remontów środków trwałych	117 970,10	33 380,84
b	koszty korzystania z oprogramowania	33 799,21	311 980,42
c	odsetki od kredytu	300 135,05	258 819,85
d	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	7 804,17	9 014,44
e	ubezpieczenia majątkowe i OC	92 971,13	90 966,54
f	części do naprawy sprzętu medycznego i niemedyceznego	8 595,64	14 044,84
g	naprawy sprzętu medycznego i niemedyceznego	152 869,16	89 526,20
h	pozostałe (audyty, naprawy budowli)	32 166,78	6 334,98
<b>B.</b>	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 804,17</b>	<b>9 014,44</b>
a	ujemna wartość firmy		
b	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	7 804,17	9 014,44
c	rozliczenia międzyokresowe przychodów - nadlimity NFZ	0,00	0,00
d			

### 15. Składniki Pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Zobowiązania z tytułu pozostałych jednostek z tytułu kredytu	11 629 379,02	B.II.3 lit.a)	9 546 127,26
		B.III.3 lit.a)	2 083 251,76
Zobowiązania z tytułu pozostałych jednostek - inne	0,00	B.II.3 lit.e)	0,00
		B.III.3 lit.i)	0,00

### 16. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.

Zobowiązań warunkowych Szpital nie posiada.

17. Szpital nie wycenia wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

18. Na rachunku bankowym VAT, szpital posiada środki pieniężne w wysokości 1 847,06 zł.

## II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Usług, w tym:</b>	<b>173 549 349,78</b>	<b>204 205 408,62</b>	<b>117 052,29</b>	<b>86 612,15</b>	<b>10 464,26</b>	<b>0,00</b>
a	usługi działalności podstawowej	156 943 516,61	185 136 067,78				
b	z tytułu wynagrodzeń refundowanych	10 877 872,95	13 283 310,72				
c	z tytułu pozostałych usług medycznych	5 727 960,22	5 786 030,12	117 052,29	86 612,15	10 464,26	0,00
d	z tytułu darowizn	0,00	0,00				
<b>2.</b>	<b>Wyrobów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż wyrobów						
b							
<b>2.</b>	<b>Towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
c							
	<b>Razem</b>	<b>173 549 349,78</b>	<b>204 205 408,62</b>	<b>117 052,29</b>	<b>86 612,15</b>	<b>10 464,26</b>	<b>0,00</b>

**2. Szpital nie sporządza RZiS w wariantcie kalkulacyjnym****3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z tytułu trwałej utraty wartości.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W roku obrotowym nie zaniechano, ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności usługowej.

Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

**6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

<b>Przychody ogółem w roku obrotowym (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)</b>	212 344 165,38
Przychody wyłączone z opodatkowania, (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) z tego:	5 603 851,62
odpis dotacji na zakup środków trwałych i WNIP	5 002 836,89
odpis w przychody amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	465 157,46
ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych	113 853,14
ustanie przyczyny dokonanych odpisów aktualizujących aktywów finansowych	2 060,52
umorzone rekompensaty za zwrot kosztów odzyskiwania należności	0,00
umorzone odsetki od zobowiązań	19 943,61
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 227,00
naliczone odsetki od należności niezapłacone	2 227,00
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	2 819,46
odsetki zarach. bilansowo w roku poprzednim, a zapłac. w roku bieżącym	2 819,46
Przychód do opodatkowania	206 740 906,22

<b>Koszty ogółem w roku obrotowym (bez zmiany stanu produktów i kosztu wytworzenia na potrzeby własne)</b>	221 535 352,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	6 133 485,60
amortyzacja wnip sfinansowanych dotacją	489 497,25
amortyzacja środków trwałych darowanych i sfinansowanych dotacją	5 467 994,35
koszt likwidacji ŚT zakupionych z dotacji	0,00

koszt nieodpłatnych posiłków pracowników kuchni	0,00
odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	123 102,60
odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe finansowe	930,90
składki członkowskie szpitala	5 600,00
opłaty sankcyjne WSSE i ochrona środowiska	832,00
inne koszty	0,00
umorzone koszty leczenia	0,00
PFRON	34 870,00
kary umowne	4 607,57
odsetki budżetowe	6 003,00
umorzone odsetki od należności	47,93
<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	<b>132 155,10</b>
odsetki naliczone niezapłacone	132 155,10
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>12 670,55</b>
odsetki zarach. bilansowo w roku poprzednim, a zapłac. w roku bieżącym	12 670,55

Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	215 282 381,85
Dochód / Strata podatkowy (a)	-8 541 475,63
Odpis straty z lat ubiegłych	
Dochody (przychody) wolne lub zwolnione od podatku (-)	0,00
Inne	
Podstawa opodatkowania	
Podatek dochodowy za rok obrotowy	

**Odrębne zobowiązanie podatkowe 9 863,00**

Do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym zalicza się:

PFRON	34 870,00
składki członkowskie szpitala	5 600,00
opłaty sankcyjne	832,00
kary umowne	4 607,57
odsetki budżetowe	6 003,00
Inne koszty	0,00
<b>Razem</b>	<b>51 912,57</b>

**7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie.**

Nie wystąpiły.

**8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów w roku obrotowym.**

Nie wystąpiły.

**9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale.**

<b>Nakłady na:</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok obrotowy</b>
Wartości niematerialne i prawne	28 080,00	0,00
Środki trwale	7 893 558,28	5 357 363,18
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwale w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa	142 065,00	75 000,00
<b>Razem</b>	<b>8 063 703,28</b>	<b>5 432 363,18</b>

**10. Koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości.**

Nie wystąpiły.

**11. Koszty związane z pracami rozwojowymi.**

Nie wystąpiły.

### **III. POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONE W WALUTACH OBCYCH**

Nie wystąpiły

### **IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.**

#### **Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	11 340 960,02 zł
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-8 371 375,71 zł
<u>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</u>	<u>-2 674 245,05 zł</u>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>295 339,26 zł</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 1. Zmiana stanu rezerw poz. A.5. Bilans - pasywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.	4 999 833,00	505 083,00	0,00	5 504 916,00	505 083,00
				0,00	0,00
	4 999 833,00	505 083,00	0,00	5 504 916,00	505 083,00

### 2. Zmiana stanu zapasów poz. A.6. Bilans - aktywa B.I.3.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały	3 479 383,35	952 550,57	0,00	4 431 933,92	(952 550,57)
				0,00	0,00
	3 479 383,35	952 550,57	0,00	4 431 933,92	(952 550,57)

### 3. Zmiana stanu należności poz. A.7. Bilans - aktywa B.II.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	13 962 088,17	539 740,75		14 501 828,92	(539 740,75)
				0,00	0,00
	13 962 088,17	539 740,75	0,00	14 501 828,92	(539 740,75)

### 4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych poz. A.8. Bilans - pasywa B.III.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)	(2 812 661,49)	729 409,73	0,00	(2 083 251,76)	729 409,73
kredyt	(2 812 661,49)	729 409,73	0,00	(2 083 251,76)	729 409,73
				0,00	0,00
Zobowiązania	29 348 310,25	11 663 338,60	0,00	41 011 648,85	11 663 338,60
długoterminowe				0,00	0,00
krótkoterminowe	29 348 310,25	11 663 338,60	0,00	41 011 648,85	11 663 338,60
razem	26 535 648,76	12 392 748,33	0,00	38 928 397,09	12 392 748,33

### 5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych poz. A.9. Bilans - A/P

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	1 479 727,08	0,00	235 486,54	1 244 240,54	235 486,54
krótkoterminowe aktywa	746 311,24	67 756,87	0,00	814 068,11	(67 756,87)
rozliczenia międzyokresowe pasywa	45 825 772,32	1 188 652,94	0,00	47 014 425,26	1 188 652,94
razem	48 051 810,64	1 256 409,81	235 486,54	49 072 733,91	1 356 382,61

### 6. Inne korekty poz. A.10. Bilans - aktywa B.IV.

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
pozostałe rozliczenia	0,00	0,00		0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Przyływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>	
<b>1.Wpływy</b>	<b>8,13</b>
<b>2.Wydatki</b>	<b>8 371 383,84</b>
- zakupy inwestycyjne	8 063 703,28
- zakup środków trwałych niskowartościowych	307 680,56
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych inwestycyjnych	0,00
<b>Przeływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-8 371 375,71</b>

<b>Przyływy pieniężne z działalności finansowej</b>	
<b>1.Wpływy</b>	<b>1 093 048,14</b>
- kredyt	1 093 048,14
<b>2.Wydatki</b>	<b>3 767 293,19</b>
- spłata kredytu	2 812 661,37
- odsetki	954 631,82
<b>Przeływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-2 674 245,05</b>

## **V. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.**

**1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Nie wystąpiły.

**2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) z zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Nie wystąpiły.

**3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w etatach z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym</b>
Lekarze medycyny, asystenci i inny	18,16	16,21
Lekarze rezydenci i stażyści	94,00	84,00
Pielęgniarki, położne i pozostały	351,09	324,17
Obsługa i personel niższy	15,25	23,17
Administracja	54,09	55,02
Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>535,59</b>	<b>502,57</b>

**4. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy.**

Badanie ustawowe rocznego sprawozdania finansowego w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za rok 2024 wyniosło **16 912,50 zł**.

**VI. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju błędu oraz kwocie korekty.**

Nie wystąpiły.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

**3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Nie wystąpiły.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2024 do roku 2023.

**VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUP KAPITAŁOWYCH.**

Nie dotyczy.

**VIII. W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM NIE WYSTĄPIŁO POŁĄCZENIE Z INNĄ JEDNOSTKĄ.**

**IX. WYJAŚNIENIA POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.**

Sytuacja majątkowa i finansowa pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2025 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

**X. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.**

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Olsztyn 26.03.2025 r