



SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PIŁE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera Ludwika 1



Dyrektor (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66

Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

I. Objaśnienia do bilansu

A. AKTYWA

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2024.
- **Tabela 2** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2024.

Podpis

Tabela 1 – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2024.

Lp	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne
				Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)	
1	Stan brutto na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 090 392,30	0,00	0,00	8 090 392,30
2	Zwiększenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	74 749,07	0,00	0,00	74 749,07
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	74 749,07	0,00	0,00	74 749,07
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f									
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578,08	0,00	0,00	2 578,08
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578,08	0,00	0,00	2 578,08
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f									
4	Stan brutto na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 162 563,29	0,00	0,00	8 162 563,29
5	Stan umorzeń na 01.01.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 663 086,27	0,00	0,00	7 663 086,27
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	289 584,75	0,00	0,00	289 584,75
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	spadek, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f									
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578,08	0,00	0,00	2 578,08
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	wkład niepieniężny (aport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f									
8	Stan umorzeń na 31.12.2024 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	7 950 092,94	0,00	0,00	7 950 092,94
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	427 306,03	0,00	0,00	427 306,03
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	212 470,35	0,00	0,00	212 470,35

Tabela 2 - Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2024 r.

Lp	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na 01.01.2024 r.	0,00	115 262 418,76	27 274 557,04	2 758 743,73	69 276 438,25	214 572 157,78	0,00
2	Zwiększenia brutto	0,00	0,00	483 720,46	40 000,00	12 964 687,03	13 488 407,49	0,00
a	zakup	0,00		483 720,46	40 000,00	12 964 687,03	13 488 407,49	
b	przyjęcia z inwestycji (z regulacji prawnych)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
c	otrzymane jako aport	0,00					0,00	
d	otrzymanie z darowizny	0,00					0,00	
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00					0,00	
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych	0,00					0,00	
h	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
3	Zmniejszenia brutto	0,00	66 380,24	549 358,12	0,00	4 048 683,41	4 664 421,77	0,00
a	likwidacja	0,00	66 380,24	549 358,12		4 048 683,41	4 664 421,77	
b	sprzedaż	0,00					0,00	
c	utrata przydatności gospodarczej	0,00					0,00	
d	przekazanie jako aport	0,00					0,00	
e	przekazanie jako darowizna	0,00					0,00	
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
g	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
h	straty losowe	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
4	Stan brutto na 31.12.2024 r.	0,00	115 196 038,52	27 208 919,38	2 798 743,73	78 192 441,87	223 396 143,50	0,00
5	Stan umorzeń na 01.01.2024 r.	0,00	59 392 388,92	24 353 701,27	1 549 335,70	60 441 742,80	145 737 168,69	0,00
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	1 419 932,06	1 607 123,14	256 426,70	4 186 589,98	7 470 071,88	0,00
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	1 419 932,06	1 607 123,14	256 426,70	4 186 589,98	7 470 071,88	
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00					0,00	
c	aktualizacja środków trwałych	0,00					0,00	
d		0,00					0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	66 380,24	549 358,12	0,00	4 101 183,41	4 716 921,77	0,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	66 380,24	549 358,12	0,00	4 101 183,41	4 716 921,77	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00					0,00	
c	umorzenie środków trwałych darowanych	0,00					0,00	
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00					0,00	
e	umorzenie środków trwałych zwróconych dostawcom w okresie gwarancji	0,00					0,00	
f	umorzenie środków trwałych przekazanych w formie aportu	0,00					0,00	
g	umorzenie środków trwałych straconych	0,00					0,00	
h	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
8	Stan umorzeń na 31.12.2024 r.	0,00	60 745 940,74	25 411 466,29	1 805 762,40	60 527 149,37	148 490 318,80	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	55 870 029,84	2 920 855,77	1 209 408,03	8 834 695,45	68 834 989,09	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	54 450 097,78	1 797 453,09	992 981,33	17 665 292,50	74 905 824,70	0,00

2. Grunty użytkowane wieczysto, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.
3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 854 252,78 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2024 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	9 337,29	0,00	0,00	9 337,29
2	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	2 725 943,45	27 291,04	0,00	2 753 234,49
3	Środki transportu	91 681,00	0,00		91 681,00
Razem		2 826 961,74	27 291,04	0,00	2 854 252,78

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2024 r. nie występują.
6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły na dzień 31.12.2024 r.
7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 4.

Tabela 4 - Zapasy na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	4 107 048,82	3 923 683,12
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
Razem	4 107 048,82	3 923 683,12

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela 5.

Bas Imię


Tabela 5 - Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2024 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	34 989 544,35	5 700 998,46	29 288 545,89
a) z tytułu dostaw i usług	33 070 819,09	5 700 998,46	27 369 820,63
- do 12 miesięcy	33 070 819,09	5 700 998,46	27 369 820,63
- NFZ	25 400 734,67	0,00	25 400 734,67
- pozostałe należności i roszczenia sporne	7 670 084,42	0,00	7 670 084,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c) inne	1 918 725,26	0,00	1 918 725,26
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	34 989 544,35	5 700 998,46	29 288 545,89

9. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

W przypadku należności wątpliwych Szpital stosuje odpis aktualizujący należności. Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2024 r. przedstawia tabela 6.

Tabela 6 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe, w tym	796 262,87	5 401 850,05	497 114,46	5 700 998,46
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	583 677,69	994 864,89	497 114,46	1 081 428,12
	- należności od kontrahentów	212 585,18	4 406 985,16	-	4 619 570,34

10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 42 805 514,24 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2024 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

Bożena Hmior



Tabela 7 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	337 169,34	224 392,49
a) porozumienie MWiK	197 477,40	138 221,40
b) ubezpieczenia	139 691,94	58 534,31
c) pozostałe	0,00	27 636,78
d) podatek od nieruchomości	0,00	0,00

B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę dodatnią w wysokości 16 801 493,11 zł.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2024 r. zaktualizowano (zmniejszono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe z kwoty 7 633 996,00 zł na kwotę 6 977 821,00 zł tj. różnica 656 175,00 zł. Rezerwą objęto 894 osoby.

Po analizie i weryfikacji uaktualniono wartość rezerw na ewentualne roszczenia sądowe pracownicze do kwoty 2 180 859,47 zł i pozostałe w kwocie 5 055 305,00 zł. Uaktualniono również rezerwy na planowane inwestycje realizowane w roku 2024 i później (złożone projekty) do kwoty 40 884 642,00 zł, Zaktualizowanie wartości rezerw spowodowało wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w roku obrotowym 2024, w pozycji Bilansu „Pozostałe rezerwy” do kwoty 48 858 806,47 zł,

3. Zobowiązania długoterminowe w Szpitalu na koniec roku obrotowego 2024 nie wystąpiły.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli 8.

for inial


Tabela 8 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2024 r. według tytułów dłużnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Zobowiązania długoterminowe	11 084 931,50	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	11 084 931,50	0,00
a) kredyty i pożyczki	11 084 931,50	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)	31 048 879,80	35 787 269,67
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	31 048 879,80	35 787 269,67
a) kredyty i pożyczki	706 392,70	0,00
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- kredyt inwestycyjny/restrukturyzacyjny	706 392,70	0,00
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	16 844 569,63	19 834 802,38
- do 12 miesięcy:	16 844 569,63	19 834 802,38
e) zaliczki otrzymane od dostawców		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 169 428,58	8 690 510,67
h) z tytułu wynagrodzeń	5 735 203,69	6 698 554,84
- umowy o pracę	5 384 543,30	6 411 963,71
- umowy cywilnoprawne	350 660,39	286 591,13
i) inne	593 285,20	563 401,78
Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)	42 133 811,30	35 787 269,67

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go, 10-go, 27-go stycznia 2025 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 9.

for minor 

Tabela 9 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
Stan na początek okresu	4 225 794,77
Zwiększenia	2 174 131,01
- odpis obciążający koszty	2 156 810,30
- otrzymane odsetki bankowe	0,00
- otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	16 932,71
- inne	388,00
Zmniejszenia	3 632 478,39
- zapomogi	233 248,00
- dopłata do wypoczynku urlopowego	1 835 768,00
- ZFŚS - pozostałe	3 662,39
- świadczenia świadczone	1 559 800,00
- opłaty bankowe	0,00
Stan na koniec okresu	2 767 447,39

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 10.

Tabela 10 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)	43 773 382,63
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	43 773 382,63
a) długoterminowe	43 773 382,63
- WRPO blok operacyjny	2 559 827,54
- Program Regionalny	0,00
- POLiŚ Ładowisko	114 023,65
- POLiŚ SOR/Ambulanse	4 422 002,56
- WRPO - Grant Dostępność Plus	925 600,57
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego - niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	14 870 053,62
- dotacje od Podmiotu Tworzącego	7 659 347,39
- Fundusz Prewencyjny PZU	354 900,00
- Poprawa jakości SOR	6 630 588,13
- Budowa Prosektorium - I etap	3 000 000,00
- Za życiem	1 792 445,66
- modernizacja źródeł światła na energooszczędne	248 709,27
- pozostałe dotacje i darowizny	1 195 884,24

Ben Jmies

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Tabela 11 przedstawia skrócony Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

mgr inż.



Tabela 11 - Skrócony Rachunek zysków i strat (porównawczy).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
Przychody ogółem:		284 039 212,88	331 082 101,74
I.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	265 833 620,19	315 205 031,43
	w tym:	-	
a	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	258 870 726,72	296 867 067,29
II.	Pozostałe przychody operacyjne	17 034 035,66	14 497 086,56
III.	Przychody finansowe	1 171 557,03	1 379 983,75
IV.	Pozostałe przychody (zyski nadzwyczajne)	-	-
Koszty ogółem:		279 150 931,69	316 020 527,93
I.	Koszty działalności operacyjnej	245 762 980,73	299 876 322,60
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
2	zużycie materiałów i energii	47 376 991,91	57 959 921,42
3	usługi obce	78 869 082,41	103 392 888,00
4	podatki i opłaty	1 065 939,09	911 498,54
5	wynagrodzenia	92 331 893,99	107 322 855,23
6	świadczenia na rzecz pracowników	18 449 873,53	21 940 598,39
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków z UE)	6 997 573,78	7 639 359,43
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy, koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	671 626,02	709 201,59
II.	Pozostałe koszty operacyjne	32 356 477,87	15 679 514,17
III.	Koszty finansowe	1 031 473,09	464 691,16
IV.	Pozostałe koszty (straty nadzwyczajne)	-	-
WYNIK FINANSOWY		4 888 281,19	15 061 573,81
Podatek dochodowy		-	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		4 888 281,19	15 061 573,81
Pozostałe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy		-	-
WYNIK FINANSOWY NETTO		4 888 281,19	15 061 573,81

for dmio4



Przychody z działalności medycznej, w szczególności przychody osiągane z podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowią najwyższą pozycję uzyskanych przychodów. W 2024 roku praca Szpitala przebiegała w sposób nie zakłócony. Realizowane były wszystkie kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Istotnym przychodem jest również ten z tytułu umowy podpisanej z Wielkopolskim Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o. w Koninie na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie – ratownictwo medyczne.

Na pozostałą część przychodów składają się przychody z działalności usługowej medycznej – komercyjnej (tj. przychody osiągane z tytułu umów podpisanych z gabinetami lekarzy rodzinnych oraz zakładami opieki zdrowotnej na świadczenie usług medycznych, np.: diagnostycznych i laboratoryjnych) oraz przychody z działalności usługowej niemedycejskiej (tj. przychody z tytułu dzierżawy, najmu, usług sterylizacji, opłat parkingowych, usług żywienia, itp.).

Koszty działalności operacyjnej stanowią istotną część kosztów ogółem. Przeważającą część kosztów rodzajowych stanowią wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 34,05% w przychodach ze sprzedaży, umów zlecenia i pochodne od tych wynagrodzeń oraz usługi obce (w większości stanowiące kontrakty medyczne – 59 391 912,64 zł co stanowi 57,44% w kosztach usług obcych), a także usługi sprzątania, prania, wywozu odpadów stałych i płynnych, i inne.

Znaczącą wartość w Rachunku zysków i strat za 2024 rok stanowią **Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **14 497 086,56 zł**. Na kwotę tę składają się dotacje, darowizny i inne. Szpital w roku 2024 pozyskał dotacje na wynagrodzenia Kierowników Specjalizacji a także dla opiekunów staży lekarskich i kierowników specjalizacji. W pozostałych przychodach operacyjnych istotną wartość stanowi również rozliczenie amortyzacji środków trwałych z dofinansowaniem. Szczegółowe zestawienie Pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela 12.

kon bzm08

Tabela 12 - Pozostałe przychody operacyjne za 2024 r. – wyszczególnienie.

Wyszczególnienie	WARTOŚĆ	udział
Otrzymane darowizny	100 473,29	0,69%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	15 790,00	0,11%
Dotacje	5 117 962,89	35,30%
Otrzymane kary umowne, grzywny; pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie sprzętu)	172 542,29	1,19%
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	16 723,51	0,12%
Przychody z rozliczenia amortyzacji środków trwałych z dotacji	3 061 048,49	21,11%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	4 036,13	0,03%
Refundacja kosztów wynagrodzeń	0,00	0,00%
Pozostałe przychody operacyjne	4 924 948,06	33,97%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	20 618,34	0,14%
UE - pozostałe przychody operacyjne	1 062 943,56	7,33%
OGÓŁEM	14 497 086,56	100,00%

Pozostałe koszty operacyjne za 2024 rok wynoszą **15 679 514,17 zł**. W tej pozycji główna wartość wynika z weryfikacji i zwiększenia „Pozostałych rezerw” w kwocie 13 933 414,47 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ewidencjonowane są również odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego.



Tabela 13. Pozostałe koszty operacyjne w 2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość	Udział
Utworzone rezerwy na roszczenia sądowe, spłatę kredytu	13 933 414,47	88,86%
Odpisane należności przedawnione i nieściągalne	0,00	0,00%
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	3 922,03	0,03%
Kary umowne	187 336,79	1,19%
Kary nałożone przez NFZ, Sanepid itp..	100,92	0,00%
Odpis aktualizujący należności	935 726,12	5,97%
Pozostałe koszty operacyjne	619 013,84	3,95%
Wartość ewid. netto sprzedanych lub zlikwidowanych ŚT i WNiF	0,00	0,00%
Razem	15 679 514,17	100,00%

Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych

W roku obrotowym 2024 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.

III. Objaśnienia do Rachunku przepływów pieniężnych

Zmiany do Rachunku przepływów pieniężnych przedstawia tabela nr 14. W tabeli w kolumnie pn. „Za bieżący rok obrotowy 2024” podano różnice, które odnosi się do Sprawozdania Rachunek przepływów pieniężnych.

Emilia



Tabela 14. Pozostałe koszty operacyjne w 2024 r.

	rok 2023	rok 2024	Za bieżący rok obrotowy 2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw	46 897 788,00	55 836 627,47	8 938 839,47
6. Zmiana stanu zapasów	4 107 048,82	3 923 683,12	183 365,70
7. Zmiana stanu należności	24 827 983,25	29 288 545,89	-4 460 562,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	34 568 281,87	38 554 717,06	3 986 435,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych konta zespołu 6 i 8	41 022 553,13	43 997 775,12	2 975 221,99
10. Inne korekty (otrzymane dotacje odniesione bezpośrednio na WF)			-4 148 052,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)			
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	6 666,67		205 200,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	6 666,67		205 200,00
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) zbycie aktywów finansowych	0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00		0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00		0,00
- odsetki	0,00		0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00		0,00
II. Wydatki	6 592 122,45		12 285 709,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (minus otrzymane darowizny)	6 592 122,45		12 285 709,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00		0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00		0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	0,00		0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00		0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00		0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00		0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00		0,00
II. Wydatki	18 005 232,03		13 171 307,95
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	16 833 675,00		11 791 324,20
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	1 171 557,03		1 379 983,75
9. Inne wydatki finansowe	0,00		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			

Boi Injies



- pielęgniarki i położne – 455 osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i na podstawie umowy cywilno-prawnej 71 osób,
- personel niższego, średniego i wyższego szczebla pionu medycznego – 230 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 55 osób,
- administracja ogólna, techniczna i ekonomiczna – 69 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 5 osób,
- personel gospodarczy i techniczny – 54 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 1 osoby.

2. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.

3. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Należne wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za obrotowy 2024 rok z tytułu badania ustawowego, w rozumieniu art. 2 pkt. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, wynosi 15 800,00 zł netto (słownie: piętnaście tysięcy osiemset zł 00/100).

4. Informacja co do sposobu pokrycia straty z lat ubiegłych

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową lat ubiegłych z zysków wypracowanych w roku 2024 i w przyszłych okresach.

5. Kontynuowanie działalności przez Szpital

Jednostka za 2024 rok wygenerowała kapitał własny dodatni. Analizując lata 2019 – 2024 widać duży progres, gdyż w 2019 roku strata netto wyniosła (-) 5 507 477,04 zł, a za 2020 rok strata netto wyniosła (-) 3 633 358,88 zł, w 2021 roku – zysk netto to 449 939,39 zł. W 2022 roku Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 488 130,17 zł., w 2023 r. zysk netto to 4 888 281,19 zł. Natomiast w 2024 r. zysk netto wynosi 15 061 573,81 zł. Mając na względzie tendencję wzrostową, Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych za 2024 rok Szpital Specjalistyczny nie posiada zobowiązań z tytułu kredytu. Kredyt zaciągnięty w lipcu 2020 roku w wysokości 30 000 000,00 zł został spłacony w całości. Kapitał (fundusz własny) na koniec 2024 roku stanowi kwotę dodatnią, tj. 16 801 493,11 zł.

Boa Brn'os 

IV. Informacje o podatkach

Szpital w 2024 r. wygenerował zysk netto w wysokości **15 061 573,81 zł**. Dochód przekazano na działalność statutową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

Szczegółowe obliczenia przedstawia tabela.

Wyszczególnienie	Kwota
PRZYCHÓD	
Razem przychód bilansowy	330 425 926,74
Razem koszt bilansowy	315 364 352,93
WYNIK BRUTTO	15 061 573,81
Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	1 102 649,98
Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	956 758,26
Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	-4 142 244,94
Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	-11 305 990,19
Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	15 594 126,85
DOCHÓD	16 164 223,79
Dochody wolne od podatku art.. 17 ust. 1 pkt. 21 ust.o pod. doch. od os. prawnych	12 196 574,73
DOCHÓD	3 967 649,06
Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:	3 967 649,06
Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek należny wg stawki - 19%	0,00

V. Informacje dodatkowe

1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie, w oparciu o umowę o pracę, w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2024 r. wyniosło 886 osób, tj. 880,58 etatów.

Największą grupą zawodową w Szpitalu są pracownicy pionu podstawowego – medycznego, struktura zatrudnienia przedstawia się następująco :

- lekarze – zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę – 67 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 105 osób,

Jan Kniol 

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

Elementy informacji dodatkowej wskazane w załączniku nr 1 UoR nie wystąpiły.

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Siwiak

DYREKTOR


Grzegorz Ścieńczewski

Piła, dn. 31 marca 2025 r.