

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2024

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Inne WNIP | | Inne | Zaliczki | Razem |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|------|----------|--------------|
| | | | Prawa autorskie, oprogramowania i licencje | Prawa do emisji CO2 | | | |
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 2 164 499,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 164 499,41 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 22 324,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 324,50 |
| a | zakup | 0,00 | 22 324,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 324,50 |
| b | zakup sfinansowany z dotacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | darowizna od organu założycielskiego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 2 186 823,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 186 823,91 |
| Umorzenie | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0,00 | 631 628,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 628,15 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 993 979,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993 979,06 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 993 979,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 993 979,06 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 1 625 607,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 625 607,21 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | | |
| 9 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 1 532 871,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 532 871,26 |
| 12 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 561 216,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 561 216,70 |

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Niskocenne środki trwałe | Razem |
|-------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------|
| Wartość brutto | | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 165 869 514,09 | 13 390 468,52 | 4 350 656,26 | 48 458 845,67 | 3 703 366,94 | 235 772 851,48 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 9 187 097,63 | 85 116,72 | 0,00 | 285 949,25 | 0,00 | 9 558 163,60 |
| a | środki trwałe sfinansowane z dotacji od organu założycielskiego lub Ministerstwa Zdrowia | 0,00 | 201 017,55 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 301 017,55 |
| b | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 3 827 474,22 | 73 716,72 | 0,00 | 45 949,25 | 0,00 | 3 947 140,19 |
| c | zakup środków trwałych sfinansowanych z dotacji | 0,00 | 5 158 605,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 158 605,86 |
| d | darowizny otrzymane | 0,00 | 0,00 | 11 400,00 | 0,00 | 140 000,00 | 0,00 | 151 400,00 |
| e | ujawnienia (np. inwentaryzacje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 14 407,43 | 336 490,00 | 712 139,99 | 101 495,07 | 1 164 532,49 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336 490,00 | 0,00 | 0,00 | 336 490,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 14 407,43 | 0,00 | 712 139,99 | 101 495,07 | 828 042,49 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 175 056 611,72 | 13 461 177,81 | 4 014 166,26 | 48 032 654,93 | 3 601 871,87 | 244 166 482,59 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | | |
| 5 | Bilans otwarcia | 0,00 | 32 696 016,74 | 10 250 511,72 | 2 685 626,74 | 36 821 728,50 | 3 703 366,94 | 86 157 250,64 |
| 6 | Zwiększenia | 0,00 | 1 879 192,35 | 694 387,54 | 410 915,39 | 2 699 309,05 | 0,00 | 5 683 804,33 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 1 879 192,35 | 694 387,54 | 410 915,39 | 2 699 309,05 | 0,00 | 5 683 804,33 |
| b | trwała utrata wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 14 407,43 | 336 490,00 | 712 139,99 | 101 495,07 | 1 164 532,49 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336 490,00 | 0,00 | 0,00 | 336 490,00 |
| b | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 14 407,43 | 0,00 | 712 139,99 | 101 495,07 | 828 042,49 |
| 8 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 34 575 209,09 | 10 930 491,83 | 2 760 052,13 | 38 808 897,56 | 3 601 871,87 | 90 676 522,48 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | | | | |
| 9 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 133 173 497,35 | 3 139 956,80 | 1 665 029,52 | 11 637 117,17 | 0,00 | 149 615 600,84 |
| 12 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 140 481 402,63 | 2 530 685,98 | 1 254 114,13 | 9 223 757,37 | 0,00 | 153 489 960,11 |

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Szpital nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących środki trwałe. Okresowa weryfikacja nie wykazała konieczności utworzenia odpisu aktualizującego.

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Szpital nie posiada środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, które były by używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu. Szpital otrzymał w nieodpłatne użytkowanie środki trwałe od organu założycielskiego, które wykorzystuje do bieżącej działalności leczniczej.

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

| L.P. | Nazwa aparatu | | Nr umowy | Stan na koniec roku obrotowego wartość brutto |
|------|--|----------------|-------------|---|
| 1 | Vitek | Biomerieux | 20/2 a/2021 | 55 800,00 |
| 2 | IH 500 | Dia-Hem Poland | 20/3/2022 | 106 668,73 |
| 3 | Minicap | Biamedica | 20/2/2022 | 50 000,00 |
| 4 | Czytnik Ledetect96 | Euroimmun | 20/1/2022 | 2 360,00 |
| 5 | Płuczka Atlantis | Euroimmun | 20/1/2022 | 2 642,00 |
| 6 | Mikroskop Eurostar | Euroimmun | 20/1/2022 | 2 941,00 |
| 7 | Aparat Euroblotmaster | Euroimmun | 20/1/2022 | 17 298,00 |
| 8 | Analizator Analyzer | Euroimmun | 20/1/2022 | 15 251,00 |
| 9 | Kołyśka Biosan MR-1 | Euroimmun | 20/1/2022 | 222,00 |
| 10 | Skaner Canon Lide 210 | Euroimmun | 20/1/2022 | 35,00 |
| 11 | Zestaw komputerowy | Euroimmun | 20/1/2022 | 880,00 |
| 12 | Analizator Maglumi X3 | Cormay | 20/8/2022 | 129 600,00 |
| 13 | Constellation | Alcon | 1/3/2022 | 354 003,88 |
| | Razem środki trwałe na podstawie umów dzierżawy: | | | 737 701,61 |

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.**

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|--|---------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 6 886 436,72 |
| 2 | Zwiększenia | 20 536 440,25 |
| a | poniesione nakłady inwestycyjne | 20 536 440,25 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0,00 |
| c | aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 9 580 488,10 |
| a | przekazanie na środki trwałe | 393 390,47 |
| b | oddanie do użytkowania nieruchomości | 9 187 097,63 |
| c | sprzedaż środków trwałych w budowie | 0,00 |
| d | spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych | 0,00 |
| e | poniesione nakłady inwestycyjne niezbędne do realizacji zadań, księgowne w koszty, nie stanowiące śr. trwałych | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 17 842 388,87 |

Nota Nr 4**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.**

Szpital nie posiada inwestycji długoterminowych ani długoterminowych aktywów finansowych.

Nota Nr 5**Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.**

Szpital nie posiada krótkoterminowych aktywów finansowych innych niż środki pieniężne których szczegółowe zmiany opisuje rachunek przepływów pieniężnych oraz nota objaśniająca nr 28.

Nota Nr 6**Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2024r.**

| Lp. | Okres zalegania w dniach | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------|-------------------------------|
| | | Materiały | Produkty gotowe | Towary | Półprodukty i produkty w toku |
| 1 | do 90 dni | 1 891 987,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | od 91 do 180 dni | 237 770,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | od 181 do 360 dni | 249 429,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | powyżej 360 dni | 543 121,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM w wartości brutto | | 2 922 308,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| odpisy aktualizujące (wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM wartość bilansowa | | 2 922 308,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące materiały |
|-----|-------------------|--------------------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 |

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2024r. | | | Stan na 31.12.2023r. | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 19 007 819,43 | 513 953,83 | 18 493 865,60 | 19 155 302,31 | 448 500,83 | 18 706 801,48 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 18 999 188,31 | 513 953,83 | 18 485 234,48 | 19 147 402,64 | 448 500,83 | 18 698 901,81 |
| | - do 12 miesięcy | 18 999 188,31 | 513 953,83 | 18 485 234,48 | 19 147 402,64 | 448 500,83 | 18 698 901,81 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne | 8 631,12 | 0,00 | 8 631,12 | 7 899,67 | 0,00 | 7 899,67 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 19 007 819,43 | 513 953,83 | 18 493 865,60 | 19 155 302,31 | 448 500,83 | 18 706 801,48 |

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

| Lp. | Wiek w dniach | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
|-----|--|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | Bieżące, z tego: | 18 367 277,43 | 0,00 | 18 367 277,43 |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | od pozostałych jednostek | 18 367 277,43 | 0,00 | 18 367 277,43 |
| 2 | Przeterminowane, z tego: | 631 910,88 | 513 953,83 | 117 957,05 |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | od pozostałych jednostek | 631 910,88 | 513 953,83 | 117 957,05 |
| | - do 90 dni | 113 997,10 | 0,00 | 113 997,10 |
| | - od 91 do 180 dni | 3 959,95 | 0,00 | 3 959,95 |
| | - od 181 do 360 dni | 7 948,87 | 7 948,87 | 0,00 |
| | - powyżej 360 dni | 506 004,96 | 506 004,96 | 0,00 |
| | RAZEM | 18 999 188,31 | 513 953,83 | 18 485 234,48 |

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | w tym od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | w tym od jednostek powiązanych | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|-----|---|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 448 500,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448 500,83 |
| 2 | Zwiększenia | 201 639,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201 639,51 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 201 639,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201 639,51 |
| b | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 136 186,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 136 186,51 |
| a | rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne | 1 819,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 819,70 |
| b | wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem) | 134 366,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 366,81 |
| c | przesunięcia między należnościami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 513 953,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 513 953,83 |

Nota Nr 8

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2024r. | Stan na 31.12.2023r. |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | 0,00 |
| a | koszty leczenia na przełomie roku | 0,00 | 0,00 |
| b | ubezpieczenia rozliczane w czasie | 0,00 | 0,00 |
| c | prowidzja od przyznanego limitu kredytowego | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 9***Dane o strukturze własności kapitału podstawowego (funduszu zakładowego)***

| FUNDUSZ ZAKŁADOWY | | | | |
|----------------------|------------------------------------|-----------------------|--|---|
| Lp | Tytuł | Wartość funduszu | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
| 1 | Fundusz Podstawowy - założycielski | 196 965 258,66 | Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie majątku szpitala | zgodnie z ustawą o działalności leczniczej i ustawą o rachunkowości |
| Fundusz RAZEM | | 196 965 258,66 | | |

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

| Właściciel | Wartość funduszu | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Starostwo Powiatowe w Raciborzu | 196 965 258,66 | 100,00% | 100,00% |
| RAZEM | 196 965 258,66 | 100% | 100% |

Nota Nr 10***Proponowany podział wyniku finansowego***

| Tytuł | Wartość |
|---|-----------------------|
| wynik finansowy za 2024 rok | -5 840 022,49 |
| niepodzielone wyniki za lata poprzednie | -80 021 025,86 |
| podział: | |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 |
| Pokrycie do wysokości kosztów amortyzacji amortyzacji - z wyników lat przyszłych (zgodnie z ustawą o działalności leczniczej) | 5 840 022,49 |
| pokrycie przez organ założycielski zgodnie z art. 59 ust 2 | 0,00 |
| wynik niepodzielony | -85 861 048,35 |

Nota Nr 11***Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne***

| Lp. | Tytuł | długoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM |
|-----|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 11 267 362,00 | 1 951 475,00 | 13 218 837,00 |
| 2 | Utworzenie rezerw (tytuły) | 2 028 020,00 | 322 696,00 | 2 350 716,00 |
| a | zwiększenie rezerwy emerytalnej i rentowej | 1 012 961,00 | 168 594,00 | 1 181 555,00 |
| b | zwiększenie rezerwy na nagrody jubileuszowe | 1 015 059,00 | 154 102,00 | 1 169 161,00 |
| 3 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | zmniejszenie rezerwy emerytalnej i rentowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie rezerwy na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | przeniesienia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Bilans zamknięcia | 13 295 382,00 | 2 274 171,00 | 15 569 553,00 |

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

| Lp. | Tytuł | długoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM |
|--|---|----------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 5 209 978,44 | 5 209 978,44 |
| 2 | Utworzenie rezerw (tytuły) | 0,00 | 322 577,63 | 322 577,63 |
| a | Utworzenie rezerwy na niepożądane zdarzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | Utworzenie rezerwy na rekompensaty 40EUR za nieterminowe regulowanie zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | Utworzenie rezerwy na roszczenia podmiotów i os. fizycznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | Utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników | 0,00 | 322 577,63 | 322 577,63 |
| 3 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 0,00 | 793 196,87 | 793 196,87 |
| a | medyczne | 0,00 | 550 000,00 | 550 000,00 |
| b | Rozwiązanie rezerwy na roszczenia pracowników i podmiotów i inne cywilne | 0,00 | 243 196,87 | 243 196,87 |
| c | Rozwiązanie rezerw na rekompensaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 15 803,13 | 15 803,13 |
| 5 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 4 723 556,07 | 4 723 556,07 |
| w tym rezerwy (według tytułów): | | | | |
| a | niepożądane zdarzenia medyczne i roszczenia | 0,00 | 2 045 000,00 | 2 045 000,00 |
| b | niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracowników | 0,00 | 2 678 556,07 | 2 678 556,07 |
| c | rezerwa na rekompensaty za nieterminowe regulowanie zobowiązań | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 12

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu | Stan na 31.12.2024r. | | | | Stan na 31.12.2023r. | | | |
|-------|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| | | do 1 roku*) | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | do 1 roku*) | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 083 504,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 083 504,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| b | zobowiązania finansowe z tytułu cesji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 0,00 | 3 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 083 504,00 | 0,00 | 0,00 |

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

| Lp. | Wiek w dniach | 31.12.2024r. | 31.12.2023r. |
|-------|---|--------------|--------------|
| 1 | Bieżące, z tego: | 8 527 153,26 | 8 151 124,10 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b | wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit. | 0,00 | 0,00 |
| c | wobec pozostałych jednostek | 8 527 153,26 | 8 151 124,10 |
| 2 | Przeterminowane, z tego: | 7 085,45 | 5 843,85 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| c | wobec pozostałych jednostek | 7 085,45 | 5 843,85 |
| | - do 90 dni | 3 051,90 | 5 843,85 |
| | - od 91 do 180 dni | 4 033,55 | 0,00 |
| | - od 181 do 360 dni | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 360 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 8 534 238,71 | 8 156 967,95 |

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Szpital posiadał następujące zobowiązania bilansowe z tytułu kredytu lub pożyczki.

| Lp. | Rodzaj kredytu/pożyczki | Nazwa banku/ pożyczkodawcy | Kwota umowna | Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2024r. | Część krótko terminowa | Część długo-terminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty | |
|-------|---|-------------------------------|--------------|--|------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|---------|
| | | | | | | | | Charakter i forma zabezpieczenia | Wartość |
| 1 | Pożyczka długoterminowa umowa ZS.8023.1.14.2023 | Starostwo Powiatowe | 1 083 504,00 | 1 083 504,00 | 600 000,00 | 483 504,00 | brak | weksel in blanco | 0,00 |
| 2 | Pożyczka długoterminowa umowa ZS.8023.1.3.2024 | Starostwo Powiatowe | 3 216 496,00 | 3 216 496,00 | 0,00 | 3 216 496,00 | brak | weksel in blanco | 0,00 |
| RAZEM | | | 4 300 000,00 | 4 300 000,00 | 600 000,00 | 3 700 000,00 | | | 0,00 |

Jednostka posiada udzielony kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 8.000.000 zł z terminem do 10.06.2025 r, zabezpieczony wekslem i cesją kontraktu z NFZ do wysokości 40% z umowy 124/100582/03/8/2024. Na dzień bilansowy nie występowało zadłużenie bilansowe z kredytu w rachunku bieżącym.

Nota Nr 13**Instrumenty finansowe zabezpieczające**

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Zarządzanie ryzykiem finansowym odbywa się bez wykorzystania instrumentów finansowych zabezpieczających.

2. Zabezpieczenie wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych następuje jedynie z wykorzystaniem linii kredytowej w ING Banku Śląskim.

3. Zabezpieczenie planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Nie planowane jest zabezpieczanie przyszłego zobowiązania.

4. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Nie dotyczy.

Nota Nr 14**Inne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2024r. | Stan na 31.12.2023r. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Długoterminowe | 22 903 851,51 | 20 095 202,31 |
| a | Równowartość dotacji na środki trwałe | 20 639 792,04 | 17 048 338,33 |
| b | Równowartość darowizny środków trwałych | 2 264 059,47 | 3 046 863,98 |
| 2 | Krótkoterminowe | 14 725 963,29 | 8 851 813,89 |
| a | Równowartość dotacji na środki trwałe | 2 841 679,93 | 3 220 375,98 |
| b | Równowartość darowizny środków trwałych | 919 679,05 | 919 660,27 |
| c | Równowartość darowizny środków ochrony osobistej otrzymanej z ARM do wykorzystania w kolejnych latach | 58 486,50 | 848 911,56 |
| d | Otrzymane a nierozliczone środki zewnętrzne na środki trwałe w tym Unijne | 10 906 117,81 | 3 862 866,08 |
| e | Niedow wykonanie ryczałtu do wykonania w kolejnym okresie | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 37 629 814,80 | 28 947 016,20 |

Nota Nr 14a**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej w rozbiu na projekty**

Stan na 31.12.2024r.

| Lp. | Nazwa składnika aktywów / pasywów | łączna wartość | Klasyfikacja długoterminowa | Klasyfikacja krótkoterminowa |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Inne rozliczenia międzyokresowe - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i wnów w tym | 23 481 471,97 | 20 639 792,04 | 2 841 679,93 |
| a | Dotacja na budowę SOR (POiŚ + Starostwo) | 7 177 489,11 | 6 638 854,94 | 538 634,17 |
| b | Dotacja na Głęboką termomodernizację | 5 119 635,55 | 5 068 017,10 | 51 618,45 |
| c | Dotacja REACT EU - rozbudowa zakaźnego | 3 353 239,15 | 3 207 732,23 | 145 506,92 |
| d | Dotacja e-Zdrowie | 778 508,84 | 147 687,91 | 630 820,93 |
| e | Dotacja POiŚ przeciwdziałanie COVID | 932 654,02 | 638 394,12 | 294 259,90 |
| f | Dotacja RPO przeciwdziałanie COVID | 2 089 446,15 | 1 328 845,54 | 760 600,61 |
| g | Dotacje Powiatu Raciborskiego -organu tworzącego | 4 030 499,15 | 3 610 260,20 | 420 238,95 |
| 2 | Rezerwy na świadczenia pracownicze emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe | 15 569 553,00 | 13 295 382,00 | 2 274 171,00 |
| RAZEM | | 44 014 178,14 | 38 183 828,36 | 5 830 349,78 |

Stan na 31.12.2023r.

| Lp. | Nazwa składnika aktywów / pasywów | łączna wartość | Klasyfikacja długoterminowa | Klasyfikacja krótkoterminowa |
|--------------|---|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Inne rozliczenia międzyokresowe - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i wnów w tym | 20 268 714,31 | 17 048 338,33 | 3 220 375,98 |
| a | Dotacja na budowę SOR (POiŚ + Starostwo) | 7 745 440,99 | 7 122 528,52 | 622 912,47 |
| b | Dotacja na Głęboką termomodernizację | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | Dotacja REACT EU - rozbudowa zakaźnego | 2 782 079,51 | 2 636 556,43 | 145 523,08 |
| d | Dotacja e-Zdrowie | 1 435 282,81 | 475 161,38 | 960 121,43 |
| e | Dotacja POiŚ przeciwdziałanie COVID | 1 227 176,27 | 932 654,02 | 294 522,25 |
| f | Dotacja RPO przeciwdziałanie COVID | 2 856 640,04 | 2 089 445,95 | 767 194,09 |
| g | Dotacje Powiatu Raciborskiego -organu tworzącego | 4 222 094,69 | 3 791 992,03 | 430 102,66 |
| 2 | Rezerwy na świadczenia pracownicze emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe | 13 218 837,00 | 11 267 362,00 | 1 951 475,00 |
| RAZEM | | 38 936 822,27 | 33 040 346,38 | 5 896 475,89 |

Nota Nr 15**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Szpital nie posiada składników finansowych niebędących instrumentami finansowymi wycenionymi w według wartości godziwej.

Nota Nr 16**Zobowiązania warunkowe**

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych.

Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Szpitala (ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)

Szpital nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nota Nr 17

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

| Lp. | 01.01 - 31.12.2024r. | NFZ ogółem | odpłatność pacjentów OOL | zakłady pracy / podmioty gospodarcze | nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy | RAZEM |
|-----------|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 151 100 525,45 | 700 888,09 | 18 282 138,19 | 1 793 580,38 | 171 877 132,11 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych | | | | | |
| a | Świadczenia szpitalne hospitalizacje | 107 487 763,19 | 0,00 | 177 740,74 | 50 748,98 | 107 716 252,91 |
| b | Porady specjalistyczne | 14 099 541,09 | 0,00 | 20 314,90 | 9 260,00 | 14 129 115,99 |
| c | Chemioterapia | 1 545 751,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 545 751,16 |
| d | Nocna i świąteczna POZ | 3 949 937,68 | 0,00 | 15,00 | 16 916,00 | 3 966 868,68 |
| e | Programy lekowe | 7 885 794,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 885 794,33 |
| f | Diagnostyka | 1 598 277,16 | 0,00 | 1 024 651,20 | 1 601 430,98 | 4 224 359,34 |
| g | Pogotowie Ratunkowe i IP | 12 039 309,32 | 0,00 | 108 934,35 | 36 013,50 | 12 184 257,17 |
| h | Opieka i Pielęgnacja | 2 494 151,52 | 700 888,09 | 0,00 | 0,00 | 3 195 039,61 |
| i | Środki na wzrost wynagrodzeń, rekompensaty, dodatki covid | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j | Hospitalizacje covid, gotowość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ratownictwo Medyczne | 0,00 | 0,00 | 11 197 269,51 | 0,00 | 11 197 269,51 |
| 3 | Ministerstwo Zdrowia - rezydenci | 0,00 | 0,00 | 2 245 462,79 | 0,00 | 2 245 462,79 |
| 4 | Śląski Urząd Marszałkowski - staże podyplomowe | 0,00 | 0,00 | 1 029 796,39 | 0,00 | 1 029 796,39 |
| 5 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych | 0,00 | 0,00 | 2 475 700,07 | 56 224,11 | 2 531 924,18 |
| 6 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących) | 0,00 | 0,00 | 2 253,24 | 22 986,81 | 25 240,05 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 0,00 | 0,00 | 11 920,26 | 40,65 | 11 960,91 |
| a | Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży materiałów i towarów | 0,00 | 0,00 | 11 920,26 | 40,65 | 11 960,91 |
| | RAZEM | 151 100 525,45 | 700 888,09 | 18 294 058,45 | 1 793 621,03 | 171 889 093,02 |

| Lp. | 01.01 - 31.12.2023r. | NFZ ogółem | odpłatność pacjentów OOL | zakłady pracy / podmioty gospodarcze | nieubezpieczone osoby fizyczne oraz obcokrajowcy | RAZEM |
|-----------|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 125 379 575,18 | 628 351,19 | 15 380 376,88 | 1 847 493,84 | 143 235 797,09 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży usług medycznych | | | | | |
| a | Świadczenia szpitalne hospitalizacje | 89 006 085,89 | 0,00 | 263 055,71 | 321 629,96 | 89 590 771,56 |
| b | Porady specjalistyczne | 12 930 963,60 | 0,00 | 12 515,90 | 8 630,00 | 12 952 109,50 |
| c | Chemioterapia | 1 234 543,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 234 543,24 |
| d | Nocna i świąteczna POZ | 3 506 319,80 | 0,00 | 357,00 | 23 462,00 | 3 530 138,80 |
| e | Programy lekowe | 6 828 266,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 828 266,53 |
| f | Diagnostyka | 1 470 965,91 | 0,00 | 861 054,28 | 1 398 102,63 | 3 730 122,82 |
| g | Pogotowie Ratunkowe i IP | 6 174 352,74 | 0,00 | 52 667,30 | 29 599,48 | 6 256 619,52 |
| h | Opieka i Pielęgnacja | 2 253 266,48 | 628 351,19 | 0,00 | 0,00 | 2 881 617,67 |
| i | Środki na wzrost wynagrodzeń, rekompensaty, dodatki covid | 1 974 810,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 974 810,99 |
| j | Hospitalizacje covid, gotowość | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ratownictwo Medyczne | 0,00 | 0,00 | 9 860 229,50 | 0,00 | 9 860 229,50 |
| 3 | Ministerstwo Zdrowia - rezydenci | 0,00 | 0,00 | 1 828 181,99 | 0,00 | 1 828 181,99 |
| 4 | Śląski Urząd Marszałkowski - staże podyplomowe | 0,00 | 0,00 | 248 629,82 | 0,00 | 248 629,82 |
| 5 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług, czynsze i refaktura kosztów energii, CO i innych | 0,00 | 0,00 | 2 252 830,54 | 46 024,25 | 2 298 854,79 |
| 6 | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług (ksero, catering os. towarzyszących) | 0,00 | 0,00 | 854,84 | 20 045,52 | 20 900,36 |
| II | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 0,00 | 0,00 | 19 170,18 | 3 975,60 | 23 145,78 |
| a | Podstawowa działalność w zakresie odsprzedaży materiałów i towarów | 0,00 | 0,00 | 19 170,18 | 3 975,60 | 23 145,78 |
| | RAZEM | 125 379 575,18 | 628 351,19 | 15 399 547,06 | 1 851 469,44 | 143 258 942,87 |

Nota Nr 17 cd***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna***

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 31.12.2024r. | 01.01 - 31.12.2023r. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki | 171 877 132,11 | 143 235 797,09 |
| a | Polska | 171 877 132,11 | 143 235 797,09 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne) | 11 960,91 | 23 145,78 |
| a | Polska | 11 960,91 | 23 145,78 |
| RAZEM | | 171 889 093,02 | 143 258 942,87 |

Nota Nr 18***Pozostałe przychody operacyjne***

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 31.12.2024r. | 01.01 - 31.12.2023r. |
|--------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów | 71 950,00 | 3 381,30 |
| a | środków trwałych | 71 950,00 | 3 381,30 |
| 2 | Dotacje | 127 500,93 | 651 755,23 |
| 3 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| a | nieruchomości inwestycyjnych | 0,00 | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 0,00 | 0,00 |
| c | pozostałe aktywa niefinansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne przychody operacyjne, w tym: | 6 237 018,96 | 5 267 984,49 |
| a | aktualizacja rezerw pracowniczych i na zdarzenia | 793 196,87 | 460 684,21 |
| b | zwroty / odszkodowania | 148 212,46 | 51 282,33 |
| c | nadwyżki inwentaryzacyjne | 10 245,81 | 1 201,96 |
| d | odpisy z tytułu otrzymanych nieodpłatnie środków | 4 208 596,82 | 3 499 734,48 |
| e | umorzenie podatku od nieruchomości | 0,00 | 158 223,00 |
| f | rozliczenia ryczałtu NFZ niewykonanego w latach | 0,00 | 0,00 |
| g | wynagrodzenia dla płatnika składek i podatków | 26 811,56 | 40 364,56 |
| h | darowizny | 974 031,07 | 947 989,83 |
| i | kary za niewywiązywanie się z umów | 16 317,82 | 1 644,50 |
| j | Inne | 59 606,55 | 89 984,62 |
| k | Przychody na utrzymanie uchodźców - Powiat | 0,00 | 16 875,00 |
| RAZEM | | 6 436 469,89 | 5 923 121,02 |

Nota Nr 19***Pozostałe koszty operacyjne***

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 31.12.2024r. | 01.01 - 31.12.2023r. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| b | wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| c | inwestycji niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 194 541,68 | 103 874,48 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 |
| b | należności | 194 541,68 | 103 874,48 |
| c | zapasów | 0,00 | 0,00 |
| d | innych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe, w tym: | 3 360 812,54 | 3 713 183,75 |
| a | aktualizacja rezerw pracowniczych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe i | 2 350 716,00 | 2 669 450,00 |
| b | utworzenie rezerw na potencjalne roszczenia i inne | 322 577,63 | 276 138,15 |
| c | różnice inwentaryzacyjne | 81 456,56 | 205 220,37 |
| d | zwrot niewykorzystanych dotacji, MZ, NFZ i inne | 142 219,20 | 152,44 |
| e | inne | 160 700,30 | 15 272,54 |
| f | Darowizny przekazane na rzecz Ukrainy, pomocy dla | 303 142,85 | 546 950,25 |
| RAZEM | | 3 555 354,22 | 3 817 058,23 |

Nota Nr 20**Przychody finansowe****Przychody z odsetek za 2024 rok**

| Lp. | Rodzaj aktywów | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|--------------|------------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone lecz niezrealizowane | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Przedawnione odsetki od zobowiązań | 24 653,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Środki pieniężne | 45 878,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 70 532,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 21**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za 2024 rok**

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki naliczone i zapłacone | Odsetki naliczone lecz niezapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Zobowiązania przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 115 271,65 | 7 955,83 | 0,00 | 0,00 |
| a | oprocentowanie pożyczki - Starostwo Powiatowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | kredyt bankowy | 109 458,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | odsetki od zobowiązań podatkowych | 3 742,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 175,89 | 7 955,83 | 0,00 | 0,00 |
| e | zobowiązania finansowe inne | 1 895,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | zobowiązania finansowe inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne pasywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 115 271,65 | 7 955,83 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 22**Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Szpital nie tworzy aktywów ani rezerwy z tytułu podatku odroczonego zgodnie z zapisami polityki rachunkowości oraz możliwością zwolnienia z podatku od osób prawnych z racji przekazywania dochodu na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Okresy rozliczania strat podatkowych

Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego występują straty podatkowe wg poniższego zestawienia:

| | Nazwa | Kwota | przewidywany okres rozliczenia straty | maksymalny rok rozliczenia straty podatkowej |
|---|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| - | strata podatkowa za rok 2024 | -3 501 523,97 | 5 lat | 2029 |
| | RAZEM | -3 501 523,97 | | |

Nota Nr 23**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2024 roku nie wystąpiły istotne incydentalne pozycje przychodów i kosztów.

Nota Nr 24**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota Nr 25**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| | | |
|--|---|----------------------|
| | Łączna wartość nakładów na środki trwałe w budowie | 20 536 440,25 |
| | w tym: | |
| | - odsetki skapitalizowane | 0,00 |

Nota Nr 26**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

| Lp. | Tytuł | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia* |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| 1 | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 20 558 764,75 | 43 039 607,72 |
| a | w tym na ochronę środowiska | | 5 050 761,20 |

*Przedstawiony plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb Szpitala niezrealizowany w poprzednich latach, zapewniający prawidłowe prowadzenie działalności leczniczej, a także wymogów NFZ dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Płatnik w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia inwestycji a jedynie zapłatę za wykonaną procedurę medyczną.

W związku z tym przedstawiony plan w pełni nie znajduje pokrycia w środkach finansowych Szpitala. Inwestycje realizowane będą ze środków zewnętrznych. Osiągnięty dochód z lat ubiegłych został przeznaczony na cele statutowe związane głównie z zakupem środków trwałych i innych inwestycji związanych z ochroną zdrowia.

Planowane nakłady dotyczą realizowanego projektu termomodernizacji Szpitala w tym na 2025 rok w kwocie 5,05 mPLN, który przyczyni się do ochrony środowiska oraz komplementarnego projektu wymiany okien, drzwi oraz grzejników w głównym budynku szpitala, którego realizacja przewidziana jest na lata 2025-2027.

Nota Nr 27

Szpital nie posiada aktywów ani pasywów w walutach obcych.

Nota Nr 28**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 31.12.2024r. | 01.01 - 31.12.2023r. |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne | | 858 707,76 | 2 610 623,89 |
| 1 | Środki pieniężne w banku | 853 047,71 | 2 597 226,03 |
| a | w tym środki pieniężne na rachunku VAT | 144,31 | 3 281,64 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie | 5 660,05 | 13 397,86 |
| 3 | Lokaty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 858 707,76 | 2 610 623,89 |

Środki pieniężne wyodrębnione na rachunku VAT są prezentowane w bilansie w pozycji środki pieniężne w banku. Są to środki o ograniczonej możliwości dysponowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie i rachunku zysków i strat oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 31.12.2024r. | 01.01 - 31.12.2023r. |
|-----|--|----------------------|-----------------------|
| 1. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | -46 101,89 | -270 099,37 |
| | - odsetki zapłacone od pożyczki (Starostwo Powiatowe) | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki zapłacone od cesji | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki zapłacone od pożyczki (podmiot finansowy) | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki otrzymane od środków na rachunku bankowym | -46 101,89 | -270 099,37 |
| 3 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 0,00 | 0,00 |
| | - zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | 9 273 799,90 | -10 161 561,90 |
| | - zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 9 273 799,90 | -10 161 561,90 |
| | - korekta o zmianę stanu należności z tytułu pokrycia ujemnego wyniku | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 2 492 893,82 | 2 638 719,98 |
| | - zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 2 492 893,82 | 2 638 719,98 |
| | - zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu cesji i odsetek | 0,00 | 0,00 |
| | - korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji: | 8 581 398,60 | 8 493 828,59 |
| | - zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu | 8 682 798,60 | 9 037 930,08 |
| | - korekta o otrzymane darowizny w postaci środków trwałych | -101 400,00 | -544 101,49 |
| 7 | Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | 0,00 | 0,00 |
| | Umorzenie pożyczki otrzymanej od Starostwa | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 29**Zatrudnienie**

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Zatrudnienie w etatach w roku obrotowym kończącym | |
|-----|---|---|--------------|
| | | 31.12.2024r. | 31.12.2023r. |
| 1 | Pracownicy ogółem, z tego: | 582,3 | 564,6 |
| a | lekarze | 56,6 | 54,0 |
| b | lekarze rezydenci | 13,0 | 16,0 |
| c | inny wyższy (apteka, diagnostyki laboratoryjne, fizjoterapeuci, kapelan, pracownicy socjalni) | 33,3 | 26,8 |
| c | pielęgniarki | 242,6 | 238,3 |
| d | położne | 41,1 | 40,1 |
| e | laboranci, techniki farmacji, technicy RTG | 10,8 | 9,8 |
| f | ratownicy medyczni | 60,4 | 57,4 |
| g | niższy (sanitariusze, pomoce laborantów) | 33,0 | 30,0 |
| h | administracja | 34,8 | 35,3 |
| i | pozostały średni (sekretarki medyczne, statystyka) | 44,8 | 44,0 |
| j | obsługa | 12,0 | 13,0 |

Szpital zatrudniał w 2024 roku 111 lekarzy (w 2023 roku 108 lekarzy), 1 pielęgniarkę, 15 ratowników na umowach cywilno-prawnych z osobami prowadzącymi własną działalność gospodarczą, świadczących pracę na oddziałach szpitalnych, w poradniach, pogotowiu ratunkowym oraz do udzielania konsultacji specjalistycznych.

Średnie wynagrodzenie brutto w 2024 roku wynosiło 11.128 zł w porównaniu do 9.794 zł w roku 2023.

Nota Nr 30**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i doradczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym | | Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | |
|--------------|----------------------------|--|-------------------|---|--------------|
| | | 31.12.2024r. | 31.12.2023r. | 31.12.2024r. | 31.12.2023r. |
| 1 | Kierownik jednostki | 480 250,49 | 344 384,69 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Członkowie Rady Społecznej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 480 250,49 | 344 384,69 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 31**Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

Informacje o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

Dyrektor jednostki nie posiada pożyczek, gwarancji i innych poręczeń otrzymanych od Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

Nota Nr 32**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Nie stwierdzono błędów popełnionych w latach ubiegłych.

Nota Nr 33**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Wszystkie zdarzenia istotne, które wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2024 roku zostały w nim ujęte.

Nota Nr 34***Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nota Nr 35***Porównywalność danych finansowych***

Dane finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 oraz 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 są ze sobą w istotnych kwestiach porównywalne.

Nota Nr 36***Transakcje z jednostkami powiązanymi***

Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

Nota Nr 37***Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe***

Nie dotyczy - Szpital nie posiada jednostek powiązanych w rozumieniu prawa bilansowego.

Nota Nr 38***Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy***

| Lp. | Rodzaj usług | Wysokość wynagrodzenia za rok 2024 (netto) | Wysokość wynagrodzenia za rok 2023 (netto) |
|-------|---|--|--|
| 1 | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 18 900,00 | 18 900,00 |
| 2 | Inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 18 900,00 | 18 900,00 |

Sprawozdanie finansowe przedstawił Kierownik Szpitala Rejonowego w Raciborzu.

Sporządził:

Paweł Knop

Racibórz, dnia 15 kwietnia 2025 roku