

**UCHWAŁA NR XVI-158/2025
RADY POWIATU WOŁOMIŃSKIEGO**

z dnia 25 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Szpitala Matki Bożej Nieustającej
Pomocy w Wołominie**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) w związku z §2 ust. 3 Statutu Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie nadanego uchwałą Nr XXXVIII-353/2017 Rady Powiatu Wołomińskiego z dnia 27 lipca 2017 r. z późn. zm. (t. j. Dz. Urz. Woj. Maz. z 2019 r. poz. 3019) Rada Powiatu Wołomińskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2024 rok Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie, które obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 173 718 615,14 zł (słownie: sto siedemdziesiąt trzy miliony siedemset osiemnaście tysięcy sześćset piętnaście złotych 14/100),
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 4 294 609,56 zł (słownie: cztery miliony dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące sześćset dziewięć złotych 56/100),
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy wykazujący stan środków pieniężnych na 31.12.2024 r. w kwocie 666 769,52 zł (słownie: sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt dziewięć złotych 52/100),
- 5) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym wykazujący ujemny fundusz w kwocie 15 017 478,83 zł (słownie: piętnaście milionów siedemnaście tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 83/100),
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Powiatu Wołomińskiego

Magdalena Suchenek

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2024



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja V1-3
NIP 1.2.5.0.9.3.1.7.9.2.	KRS 0.0.0.0.0.3.7.8.2.4.	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-05-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ POMOCY W WOŁOMINIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	WOŁOMIN	Miejscowość	WOŁOMIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	WOŁOMIN
Ulica	GDYŃSKA	Nr domu	1/3
Miejscowość	WOŁOMIN	Kod pocztowy	05-200
		Poczta	WOŁOMIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według metod określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości w granicach 1.000 - 3.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania; zaliczane są do środków trwałych o niskiej wartości,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do kosztów wyposażenia z jednoczesnym ewidencjonowaniem na koncie pozabilansowym w celu kontroli zużycia i egzekwowania odpowiedzialności za powierzone mienie,
- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową; stosuje się ceny zakupu rzeczywiście brutto; na dzień bilansowy zapasy wycenia się na podstawie spisu z natury,
- jednostka dokonuje wyceny produkcji w toku (hospitalizacja pacjentów na przełomie roku); ze względu na brak możliwości ustalenia rzeczywistego kosztu związanego z pobytem pacjenta na oddziale, wyceny dokonuje się w oparciu o cenę sprzedaży oferowaną przez płatnika,
- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z tym, że dokonuje się aktualizacji należności z uwagi na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności; aktualizacja należności dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących, nie później niż na dzień bilansowy,
- inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych, potwierdzone drogą uzgodnienia sald,
- tworzy się krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa,
- ustala się na dzień bilansowy rezerwy:
 - a) na przyszłe zobowiązania,
 - b) na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek od zobowiązań wymagalnych na dzień bilansowy,
 - c) na przyszłe wydatki (m.in. kontrakty – zgodnie z umową wykonano usługę, ale jej nie zafakturowano, odszkodowania).

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym:

- wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów,
- przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży i ujmowane są w okresach, których dotyczą,
- koszty, jakie poniesiono w roku obrotowym ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, z wykorzystaniem kont zespołu "4" i "5"; koszt wytworzonych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane i uzasadnioną część kosztów pośrednich,
- pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. rozwiązanie rezerw utworzonych uprzednio w ciężar kosztów, otrzymane darowizny w postaci pieniężnej i rzeczowej, otrzymane dotacje na dofinansowanie zakupu środków trwałych w części odpowiadającej amortyzacji, wyegzekwowane kary umowne,
- pozostałe koszty operacyjne to m. in. odpisy aktualizujące należności, koszt likwidacji środków trwałych, koszty sądowe, kary i odszkodowania;
- przychody finansowe obejmują m. in. odsetki od niezapłaconych w terminie należności, odsetki od środków pieniężnych na rachunkach bankowych, umorzone odsetki od zobowiązań,
- koszty finansowe to odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań, odsetki od kredytów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie Finansowe sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Pozostałe (opcjonalnie)

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2024 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

Poziom istotności dla sporządzania sprawozdań finansowych:

- 1) do 1,5% sumy bilansowej,
- 2) do 2,0% wyniku finansowego brutto.

Kontynuacja działalności Szpitala jest uzasadniona jego nadrzędnymi celami i zadaniami, do których realizacji został utworzony, czyli nieprzerwane udzielanie świadczeń zdrowotnych. Finansowanie zapewniają podpisane umowy z NFZ. Szpital wdraża i realizuje program naprawczy, realizowane są kolejne inwestycje.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres 01.01.2024 – 31.12.2024 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie przedstawiono w załączniku.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	146 905 165,07	143 740 883,59	A	Kapitał (fundusz) własny	-15 017 478,83	-15 665 977,96
I	Wartości niematerialne i prawne	1 018 275,77	134 376,73	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	39 776 086,68	39 776 086,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 018 275,77	134 376,73				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	146 886 890,30	143 606 008,77				
1	Środki trwałe	120 832 025,99	123 319 132,16				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 000 000,00	8 000 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 919 261,12	89 017 727,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 014 913,17	14 559 138,63		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	515 446,46	681 773,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	11 382 405,24	11 060 493,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	25 054 864,31	20 286 876,61				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-59 088 175,07	-56 056 450,93
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	4 294 609,56	624 386,29
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 738 023,97	131 594 352,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	11 380 355,77	6 070 271,44
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 502 389,90	4 279 168,46
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	7 058 510,12	3 370 182,29
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	1 443 879,78	908 986,17
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	2 877 965,87	1 791 102,98
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	2 877 965,87	1 791 102,98
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	8 308 410,40	10 471 795,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	8 308 410,40	10 471 795,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	8 308 410,40	10 471 795,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	26 813 449,07	22 197 369,05	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	3 131 199,27	3 059 328,06	e)	inne		
1	Materiały	3 131 199,27	3 059 328,06	III	Zobowiązania krótkoterminowe	44 709 532,27	43 714 167,40
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	22 631 091,97	18 162 863,80		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 772 397,12	42 933 844,38
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	2 165 384,60	2 600 384,60
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 962 774,79	30 016 065,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	28 962 774,79	30 016 065,71
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	22 631 091,97	18 162 863,80	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 334 650,87	5 008 987,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 095 523,48	17 017 216,20	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 912 553,13	4 252 940,81
	– do 12 miesięcy	21 095 523,48	17 017 216,20	i)	inne	1 397 033,73	1 055 466,05
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	937 135,15	780 323,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	16 966,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	124 339 795,63	121 338 118,68
c)	inne	1 535 568,49	1 128 681,60	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	124 339 795,63	121 338 118,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	666 769,52	752 916,55		– długoterminowe	116 214 573,76	113 947 250,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	666 769,52	752 916,55		– krótkoterminowe	8 125 221,77	7 390 867,95
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	666 769,52	752 916,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	666 769,52	752 916,55				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	384 388,31	222 880,66				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	173 716 616,14	165 938 374,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	173 716 616,14	165 938 374,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	196 780 170,73	162 121 483,86
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	197 184 509,84	162 531 645,97
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-404 339,11	-410 179,11
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	196 866 188,30	167 472 392,54
	– w tym:		
I	Amortyzacja	8 664 071,15	9 901 510,59
II	Zużycie materiałów i energii	29 134 783,83	25 745 512,82
	– w tym:		
III	Usługi obce	63 841 043,03	51 683 920,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	873 565,40	605 666,21
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	77 453 815,60	65 608 164,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16 063 067,97	13 155 154,54
	– emerytalne	6 652 926,97	5 793 589,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	835 852,02	772 663,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-86 013,07	-5 351 125,68
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 310 069,35	10 712 367,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8 130,08	0,00
II	Dotacje	168 195,00	165 509,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 133 774,30	10 547 447,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 741 637,23	2 403 367,88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	592 387,87	409 097,03
III	Inne koszty operacyjne	2 149 449,39	1 994 270,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	8 482 244,05	2 968 464,09
G	Przychody finansowe	226 144,62	443 245,68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	226 144,62	443 245,68
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2 269 853,11	2 682 353,49
I	Odsetki, w tym:	2 269 853,11	2 682 353,49
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	4 438 535,56	719 356,28
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	143 926,00	94 970,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	4 294 609,56	624 386,28
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Data za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
1	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-15 656 977,96	-16 280 354,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-3 656 110,43	0,00
1.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 312 088,39	-16 280 354,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 776 086,68	39 776 086,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	56 056 450,93	-47 971 256,59
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	624 386,29	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	624 386,29	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	624 386,29	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-56 056 450,93	-47 971 256,59
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-3 656 110,43	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-59 712 561,36	-47 971 256,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-8 085 194,34
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	8 085 194,34
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 712 561,36	-56 056 450,93
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-59 088 175,07	-56 056 450,93
5.	Wynik netto	4 294 609,56	624 386,29
	a) zysk netto	4 294 609,56	624 386,29
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-15 017 478,83	-15 655 977,86
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-15 017 478,83	-15 655 977,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 294 609,56	824 388,29
II.	Korekty zmian	-1 233 070,62	3 467 093,50
1.	Amortyzacja	8 664 071,15	9 901 510,59
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	249 893,53	370 804,55
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	1 653 973,90	1 188 000,99
6.	Zmiana stanu zapasów	-71 871,21	174 340,76
7.	Zmiana stanu należności	-4 468 228,17	-4 995 986,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 265 783,94	6 031 679,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 534 901,76	-9 350 293,83
10.	Inne korekty	8 208,00	147 037,29
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 061 538,94	4 091 479,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	11 672 478,79	15 842 362,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 672 478,79	15 842 362,86
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 672 478,79	-15 842 362,86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	11 375 070,95	14 223 581,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	11 375 070,95	14 223 581,44
II.	Wydatki	2 850 278,13	2 870 189,16
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	2 600 384,60	2 499 384,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	249 893,53	370 804,55
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 524 792,82	11 353 392,28
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+III+/-B+II+/-C+III)	-86 147,03	-397 490,78
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-86 147,03	-397 490,78
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	752 916,55	1 150 407,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	666 769,52	752 916,55
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	589 563,14	626 144,36

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... Zł...

[illegible]

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za okres
01.01.2024 – 31.12.2024 Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie.

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA
do Sprawozdania Finansowego
za okres 01.01.2024 – 31.12.2024



SZPITALA MATKI BOŻEJ NIEUSTAJĄCEJ
POMOCY W WOŁOMINIE

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2024 – 31.12.2024
Szpitala Matki Bożej Nieustającej Pomocy w Wołominie –

sporządzone na podstawie art. 45, ust. 2 i 3 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2024 prowadzone były komputerowo, za pomocą programu Simple.ERP.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne – o wartości netto 1 018 275,77 zł.

Zmiany w wartości brutto, umorzenie i wartość netto
pozycji bilansowej „wartości niematerialne i prawne” w 2024 r.

Wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto	3 134 510,47	969 996,45	1 352,39	4 103 154,53
Umorzenie	3 000 133,74	86 097,41	1 352,39	3 084 878,76
Wartość netto	134 376,73	969 996,45	86 097,41	1 018 275,77

2. Rzeczowe aktywa trwałe – o wartości netto 145 886 890,30 zł, w tym:

a. Środki trwałe:

1) będące w bezpłatnym użytkowaniu własność Powiatu Wołomińskiego:

- grunty – o wartości 8 000 000,00 zł,
- budynki i budowle – o wartości netto 86 919 261,12 zł,

2) urządzenia techniczne i maszyny – o wartości netto 14 014 913,17 zł,

3) środki transportu – o wartości netto 515 446,46 zł,

4) inne środki trwałe – o wartości netto 11 382 405,24 zł.

**Zmiany w wartości brutto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2024 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku brutto	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na koniec roku brutto
Środki trwale ogółem, w tym:	178 499 657,05	6 099 075,57	287 945,69	184 310 786,93
Grunty	8 000 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
Budynki, budowle	113 035 756,91	894 097,38	0,00	113 929 854,29
Urządzenia techniczne i maszyny	21 906 127,45	1 398 154,75	39 437,94	23 264 844,26
Środki transportu	1 380 349,70	0,00	56 180,51	1 324 169,19
Inne środki trwałe	34 177 422,99	3 806 823,44	192 327,24	37 791 919,19

**Wartości umorzenia środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
w poszczególnych grupach środków trwałych w 2024 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Amortyzacja	Likwidacja	Stan na koniec roku
		zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	
Środki trwale ogółem, w tym:	55 180 524,89	8 577 973,74	279 737,69	63 478 760,94
Budynki, budowle	24 018 029,58	2 992 563,59	0,00	27 010 593,17
Urządzenia techniczne i maszyny	7 346 988,82	1 942 380,21	39 437,94	9 249 931,09
Środki transportu	698 576,51	166 326,73	56 180,51	808 722,73
Inne środki trwałe	23 116 929,98	3 476 703,21	184 119,24	26 409 513,95

**Wartość netto środków trwałych wysoko- i niskowartościowych
na początek i koniec 2024 r.**

Grupa środków	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	netto	netto
Środki trwale ogółem, w tym	123 319 132,16	120 832 025,99
Grunty	8 000 000,00	8 000 000,00
Budynki i budowle	89 017 727,33	86 919 261,12
Urządzenia techniczne i maszyny	14 559 138,63	14 014 913,17
Środki transportu	681 773,19	515 446,46
Inne środki trwałe	11 060 493,01	11 382 405,24

b. Środki trwałe w budowie – o wartości 25 054 864,31 zł.

Zmiany wartości Środków Trwałych w Budowie w 2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Zakup gotowych śr. trwałych	137 412,72	0,00	0,00	137 412,72
Budowa bakteriologii, laboratorium i sterylizacji	2 021 469,45	0,00	0,00	2 021 469,45
Informatyzacja Szpitala	9 225,00	0,00	0,00	9 225,00
Modernizacja i rozbudowa Szpitala Powiatowego	18 039 323,74	2 905 200,48	52 391,24	20 892 132,98
Garaże dla 4 karettek	32 816,40	0,00	0,00	32 816,40
Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala	46 629,30	1 915 178,46	0,00	1 961 807,76
Modernizacja i doposażenie Zakładu Diagnostyki Obrazowej	0,00	2 989 180,32	2 989 180,32	0,00
Poprawa efektywności energetycznej Szpitala	0,00	60 294,72	60 294,72	0,00
Środki trwałe w budowie Razem:	20 286 876,61	7 869 853,98	3 101 866,28	25 054 864,31

c. Środki trwałe obce – 6 874 804,92 zł.

Lp	Nazwa urządzenia	Ilość	Wartość
1	Aparaty do hemodializy	33	1 067 040,00
2	Stacja uzdatniania wody Aqua Uno	1	23 911,20
3	Aparat do oceny stanu nawodnienia	1	13 888,80
4	Aparat do posiewu krwi BACT ALERT 3D120 z osprzętem	1	83 160,00
5	Aparat do pomiaru gęstości zawiesiny Densicheck	1	1 400,00
6	Stacja rob. z programem Windows, Power Point + drukarka las.	1	4 050,00
7	Stacja robocza z programem Windows, Power Point + drukarka	1	4 050,00
8	Aparat Vitek 2 Compact 30	1	54 000,00
9	Aparat do badania czystości powietrza Air Ideal	1	12 960,00
10	Lodówka do przechowywania podłoży	1 kpl.	4 378,80
11	Lodówka do przechowywania testów	1 kpl.	4 378,80
12	Klimatyzator	1	1 403,53
13	Lampa szczelinowa	1	11 429,85
14	Tonometr ze stolikiem	1	33 009,99
15	Lampa szczelinowa	1	2 500,00
16	Mikroskop śródbłonkowy	1 kpl.	51 084,00
17	Laptop, dysk, program komp.	1 kpl.	3 420,00
18	Chłodziarka Daewoo	4	1 516,00
19	Aparat do fakoemulsyfikacji zaćmy typ Centurion Vision System	1	136 080,00
20	Aparat Biometer Argos 1.5 rok pr. 2020 i Aparat Constellation Vision System rok pr. 2012	2	90 000,00
21	Parownik	2	11 070,00
22	Mobilny nawiew laminarny Operio Mobile	1 kpl.	59 400,00
23	Zbiornik tlenowy typ VT6/18	1	56 956,38

str. 3

24	Butle do gazu	62	28 397,10
25	Klipsownica do operacji laparoskopowych Beryl Med	2	30 000,00
26	Parownik do desfluranu	4 kpl.	116 260,00
27	Szafy, piły, ostrza, wiertarki na implanty	1kpl.	93 528,00
28	Radiotelefon Motorola z zasilaczem	1 kpl.	2 457,98
29	Laptop	1	520,00
30	Urządzenie do teletransmisji badania EKG model Echo 12	1 kpl.	2 000,00
31	Analizator do badań typ ABL9	1	33 480,00
32	Analizator do badań typ AQT90 FLEX	1	32 256,00
33	Monitor modułowy	6	281 996,64
34	Centrala monitorująca	1	48 999,84
35	Respirator turbinowy EVOOBM H80001218ED38	1	41 106,00
36	Respirator z turbiną EVO H80005238AC64	1	41 106,00
37	Respirator EVO H26152983D4F9	1	43 981,48
38	Respirator z turbiną EVOOBBM H800046273291	1	41 700,00
39	Parownik	2	11 070,00
40	Toyota samochód	1	79 800,00
41	Drukarka	1	4 660,00
42	Zbiornik tlenowy	1	456 000,00
43	Parownica	1	91 200,00
44	Aparat RTG	1	397 314,72
45	Respirator H80005238AC64	1	43 981,48
46	Aparat RTG	1	397 314,72
47	Aparat USG	1	250 560,00
48	APARAT AIRVO	4	38 011,68
49	Pompa do żywienia pozajelitowego FloCare Infinity	2	5 400,00
50	Aparat USG	1	189 972,00
51	Aparat USG	1	189 972,00
52	Aparat USG	1	189 972,00
53	Aparat do ciągłego leczenia nerkozastępczego	1	86 292,00
54	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80
55	Urządzenie dokompresji klatki piersiowej	1	40 861,80
56	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
57	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
58	Aparat do znieczulenia	1	138 780,00
59	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00
60	Tor wizyjny z wideobronchoskopem	1	156 060,00
61	Kardiomonitor fx 3000	3	59 940,00
62	Kardiomonitor fx 3000	5	99 900,00
63	Kardiomonitor fx 3000	1	19 980,00
64	Wózek do przewożenia chorych	2	5 260,00
65	Stojak do kroplówek	5	692,50
66	Aparat do terapii tlenowej	2	19 440,00
67	Reduktor do butli	2	2 160,00
68	Aparat Airvo	1	13 280,00
69	Przepływomierz	3	6 231,90
70	Defibrylator DEFIMAX nr ser.12212036	1	19 872,00
71	Respirator Flight nr ser.201110111	1	57 000,00
72	Defibrylator Defimax Biphasic	1	19 872,00
73	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	1	2 970,00
74	Respirator Flight nr ser.201110131,201110205	2	114 000,00
75	Aparat do tlenowej wentylacji	1	16 982,30
76	Kardiomonitor	1	19 980,00

str. 4

77	Respirator Flight nr 20119944	1	57 000,00
78	Reduktor do tlenu	1	572,56
79	Defibrylator dwufazowy Philips	1	16 740,00
80	Defibrylator Defimax Biphasic	1	19 872,00
81	Defibrylator dwufazowy Philips	1	16 740,00
82	Respirator Trilogy EVO z turbiną H80003739CFCA	1	41 700,00
83	Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFUSOR COMPACT PLUS	4	11 880,00
84	Zestaw pomp infuzyjnych strzykawkowych 587687-587694	2	9 396,00
85	Kardiomonitor C80nr 8201107391,8201107373	2	18 792,00
86	Kardiomonitor C80	2	18 792,00
87	Defibrylator	1	19 872,00
88	Wózek do przewożenia chorych	1	800,00
89	Pompa infuzyjna	2	7 821,08
90	Pompy infuzyjne	3	11 731,62
91	Kardiomonitor c80 nr ser.8201107284,8201107379	2	18 792,00
92	Defibrylator nr ser.12212038	1	19 872,00
93	Kardiomonitor c80 8201107218	1	9 396,00
94	Lodówka	1	104,37
95	Samochód Volkswagen Passat kombi	1	163 390,00
96	Aparat do terapii podciśnieniowej Vivano Tec PRO	2	19 680,00
97	Polisomnograf Nox A1sTYPII	1	67 320,00
98	Aparat do terapii podciśnieniowej Vivano Tec PRO	1	9 840,00
99	Aparat Airvo	1	13 280,00
100	Aparat Airvo	1	13 280,00
Razem:			6 874 804,92

d. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

lp	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2024 r.
1	Wartości niematerialne i prawne	969 996,45
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	5 857 429,74
	- na ochronę środowiska	0,00
3	Środki trwałe w budowie, w tym:	4 793 513,28
	- na ochronę środowiska	0,00
RAZEM		11 620 939,47
	Nakłady planowane na rok następny:	40 724 553,67

3. Należności długoterminowe – w bieżącym roku nie występowały.

4. Inwestycje długoterminowe – w bieżącym roku nie występowały.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – w bieżącym roku nie występowały.

B. Aktywa obrotowe

Wartość całkowita aktywów obrotowych wyniosła 26 813 449,07 zł.

Na saldo aktywów obrotowych składają się:

1. Zapasy na kwotę 3 131 199,27 zł obejmują składniki znajdujące się w magazynach i na oddziałach. Szczegółową analitykę przedstawiają tabele poniżej:

Materialy w magazynach

Lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Apteki	625 634,70	17 055 133,52	17 061 062,62	619 705,60
2	Magazyn Centralny	1 004 932,50	2 888 452,76	3 247 123,46	646 261,80
3	Magazyn Techniczny	7 886,57	89 982,67	91 646,35	6 222,89
4	Magazyn Bakteriologii	58 873,08	292 190,13	299 166,79	51 896,42
	OGÓŁEM	1 697 326,85	20 325 759,08	20 698 999,22	1 324 086,71

Materialy na oddziałach

Lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Leki i materiały na oddziałach	1 362 001,21	445 111,35	0,00	1 807 112,56
	OGÓŁEM	1 362 001,21	445 111,35	0,00	1 807 112,56

W związku z wydaniem w 2024 r. materiałów, dla których dokonano odpisu aktualizującego, zmniejszono jego wartość (uwzględniono w powyższych tabelach).

Odpisy aktualizujące materiały

Lp	Nazwa magazynu	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Magazyn Centralny	292 471,50	0,00	69 518,80	222 952,70
	OGÓŁEM	292 471,50	0,00	69 518,80	222 952,70

2. Należności krótkoterminowe netto w wartości 22 631 091,97 zł, w tym:

- 1) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w kwocie 21 095 523,48 zł, obejmujące głównie należności za wykonane, a nie zapłacone na dzień bilansowy, usługi medyczne od Narodowego Funduszu Zdrowia (20 533 515,47 zł), a także należności od osób fizycznych i innych kontrahentów Szpitala,
- 2) inne, na kwotę 1 535 568,49 zł, obejmujące głównie rozrachunki z pracownikami, z tytułu pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, rozliczeń rezydentów i stażystów.

Odpisy aktualizujące należności

Odpis aktualizujący z pozostałych tytułów (głównie należności od kontrahentów i pacjentów) zwiększył się per saldo o 287 240,09 zł.

Szczegóły pokazuje poniższa tabela:

Lp	Odpisy aktualizujące należności	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	Odbiorcy pozostali	1 378 475,00	592 387,87	305 147,78	1 665 715,09
	RAZEM	1 378 475,00	592 387,87	305 147,78	1 665 715,09

3. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 666 769,52 zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe obejmują środki pieniężne:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana	Stan na koniec roku
Rachunki podstawowe	117 020,63	-68 752,25	48 268,38
Rachunek "wadia i kaucje"	546 335,04	41 163,70	587 498,74
Rachunek ZFŚS	79 809,32	-77 744,92	2 064,40
Kasy fiskalne	9 751,56	19 186,44	28 938,00
Rachunek VAT	0,00	0,00	0,00
Razem:	752 916,55	-86 147,03	666 769,52

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 061 538,94
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 672 478,79
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 524 792,82
Przepływy pieniężne netto razem	-86 147,03
Środki pieniężne na koniec okresu	666 769,52

Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych.

Pozycja	Treść	Kwota w zł
A.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyłączeniem pożyczek i kredytów, według bilansu	1 430 364,87
1.	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-164 580,93
B.	Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych (A +/- 1)	1 265 783,94

Ustalenie różnicy w rozliczeniach międzyokresowych

Pozycja	Treść	Kwota w zł
1	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2023 r.	121 338 118,68
2	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2024 r.	124 339 795,53
3	Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2023 r.	222 880,65
4	Stan rozliczeń międzyokresowych czynnych na 31.12.2024 r.	384 388,31
5	Korekta - otrzymane darowizny aktywów trw. i dotacje w 2024 r.	-11 375 070,95
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 534 901,76

Zmiana stanu rezerw nie obejmuje korekty błędu lat poprzednich.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne – 384 388,31 zł, wynikają głównie z:

- opłat ubezpieczeniowych, opieki powdrożeniowej zintegrowanego systemu zarządzania Szpitalem (ERP), licencji programów komputerowych – nie zaliczonych w koszty 2024 r., dotyczących kosztów 2025 r.
- przedpłaconych dostaw produktów i usług,
- odsetek od należności naliczonych na dzień 31.12.2024, a nie otrzymanych,
- korekty kosztów z tytułu pobytu pacjentów w Szpitalu na przełomie roku, na których koszty zostały poniesione, a przychód (poza ryczałtem) został osiągnięty w roku 2025.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tytuły	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Różnica (2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Korekta kosztów z tytułu spisu pacjentów na oddziałach szpitalnych na 31 grudnia.	295 589,49	136 285,87	159 303,62
Koszty przyszłych okresów – opieka serwisowa oprogramowania Simple.ERP	0,00	56 087,07	-56 087,07
Licencje programów komputerowych i inne	76 102,01	3 300,17	72 801,84
Koszty przyszłych okresów z tytułu ubezpieczeń	2 847,76	4 284,74	-1 436,98
Opłaty za gaz – faktury prognozy	150,72	5 638,88	-5 488,16
Odsetki naliczone	9 698,33	10 962,57	-1 264,24
Prenumerata i inne	0,00	6 321,35	-6 321,35
RAZEM	384 388,31	222 880,65	161 507,66

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny wynosi -15 017 478,83 zł.

1. Fundusz założycielski, tworzony zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej wynosi na dzień 31 grudnia 2024 r. 39 776 086,68 zł i pozostaje bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

2. Strata z lat ubiegłych w wysokości 59 088 175,07 zł powstała z księgowania błędów podstawowych, ujemnego wyniku finansowego w latach ubiegłych oraz korekty błędów lat poprzednich, która powstała na skutek wprowadzenia do sprawozdania finansowego rezerwy na niewykorzystane urlopy w latach ubiegłych w kwocie 3 656 110,43 zł.

Lp	Tytuły	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	B.O. na 01.01.2024 r. niepokryte straty bilansowe za lata poprzednie	56 056 450,93			
2	Zysk z roku 2023			624 386,29	
3	Korekta błędów lat poprzednich		3 656 110,43		
4	B.Z. na 31.12.2024 r.				59 088 175,07

Zysk netto za rok 2024, wyniósł 4 294 609,56 zł. Dyrekcja Szpitala proponuje, by kwotę zysku za rok 2024, w wysokości 4 294 609,56 zł, Szpital przeznaczył na pokrycie straty z lat ubiegłych.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 188 736 093,97 zł, w tym:

1. Rezerwy na zobowiązania, w kwocie 11 380 355,77 zł to:

- 1) Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – 8 502 389,90 zł;
- 2) Pozostałe rezerwy w kwocie – 2 877 965,87 zł.

Rezerwy na świadczenia emerytalne zostały zaktualizowane w oparciu o raport firmy MS Product Michał Stańczuk. Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników,
- stopa procentowa,
- stopa wzrostu płac.

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników.

Zastosowano współczynnik w wysokości 12%.

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 5,9% rocznie;
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Trwanie Życia 2023 r., Główny Urząd Statystyczny, Warszawa, 2023 r.);
- prawdopodobieństwo inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 2,7%;

Kalkulacja rezerwy została wykonana dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Pozostałe rezerwy [zł]

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica
			(2-3)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Sprawy sądowe ze zdarzeń medycznych i inne	2 100 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00
Odsetki od zobowiązań naliczone na koniec roku obrotowego	709 604,58	709 819,66	-215,08
Składki na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom	19 257,05	19 257,05	0,00
Odsetki od składek na ubezpieczenie społeczne, FP i FEP od talonów przekazanych pracownikom	19 899,24	19 899,24	0,00
Wynagrodzenia (kontrakty, zlecenia)	29 205,00	42 127,03	-12 922,03
RAZEM:	2 877 965,87	1 791 102,98	1 086 862,89

2. Zobowiązania długoterminowe o wartości 8 306 410,40 zł, składające się z długoterminowej (powyżej jednego roku) części kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Szpital. Zobowiązania te zmniejszyły się, w stosunku do roku 2023 o 2 600 384,60 zł, to jest o 20,7%.

- 1) w 2014 r. w Banku PEKAO SA został zaciągnięty kredyt długoterminowy w wysokości 8 mln zł, z terminem spłaty do 2029 roku. Zabezpieczeniem kredytu jest poręczenie

str. 10

Powiatu Wołomińskiego, weksel własny in blanco wraz deklaracją wekslową i oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Na dzień 31.12.2024 r. pozostaje do spłaty 2 871 795,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 2 256 410,40 zł).

- 2) w 2020 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 5 mln zł z terminem spłaty do 2028 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2024 r. pozostaje do spłaty 3 000 000 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 2 250 000,00 zł).
- 3) w 2021 r. Powiat Wołomiński udzielił Szpitalowi długoterminowej pożyczki w wysokości 6 mln zł z terminem spłaty do 2030 r. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 31.12.2024 r. pozostaje do spłaty 4 600 000,00 zł (w tym zobowiązanie długoterminowe 3 800 000,00 zł).
- 4) w październiku 2024 Szpital spłacił ostatnią ratę kredytu zaciągniętego w 2009 r. w Banku PEKAO SA.

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Wyszczególnienie	Przedział wiekowy		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyt Pekao S.A. (2014 r.)	1 230 769,20	1 025 641,20	0,00
Powiat Wołomiński (2020 r.)	1 500 000,00	750 000,00	0,00
Powiat Wołomiński (2021 r.)	1 600 000,00	1 600 000,00	600 000,00
Zobowiązania długoterminowe	4 330 769,20	3 375 641,20	600 000,00

3. **Zobowiązania krótkoterminowe** na kwotę 44 709 532,27 zł, wzrost wartości w stosunku do 2023 r. o 995 364,87 zł, składają się z pozycji:

- 1) kredytu – 615 384,60 zł (kredyt wymieniony w punkcie „Zobowiązania długoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2025 r.),
- 2) pożyczek – 1 550 000,00 zł (pożyczki wymienione w punkcie „Zobowiązania krótkoterminowe”, w części przypadającej do spłaty w 2025 r.),
- 3) zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 28 962 774,79 zł,
- 4) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 6 334 650,87 zł, które obejmują przede wszystkim:
 - a) składki ZUS od wynagrodzeń za 2024 rok, płatne w 2025 roku, a zaliczone w koszty roku 2024 r.,
 - b) zaliczka na podatek dochodowy od wynagrodzeń za 2024 r., płatna w 2025 roku,

- c) podatek VAT za grudzień 2024 r., płatny w następnym roku,
- d) Podatek CIT za 2024 r., płatny w następnym roku.
- 5) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – 4 912 553,13 zł, są to głównie:
 - wynagrodzenia za grudzień 2024, płatne w styczniu następnego roku,
- 6) innych zobowiązań – 1 397 033,73 zł (m.in. z otrzymanych wadów, potrąceń z list płac, rozliczenia zakupów aktywów trwałych oraz innych rozrachunków).
- 7) funduszy specjalnych – 937 135,15 zł, z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 124 339 795,53 zł.

Zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw w 2012 roku przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów kwotę odpowiadającą niezamortyzowanej części początkowej wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, która zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski Szpitala. Celem wprowadzenia tej regulacji było ujednolicenie prezentowania w sprawozdaniach finansowych SPZOZ składników majątkowych o tym samym charakterze, otrzymanych przez SPZOZ:

- 1) przed wejściem w życie ustawy o działalności leczniczej oraz
- 2) po tym terminie.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów przeniesiono równowartość składników majątkowych, spełniających wymagania art. 41 ustawy o rachunkowości, na podstawie których dokonuje się tych rozliczeń. Dokonując przeniesienia brano pod uwagę, czy w momencie otrzymania składników majątkowych lub środków na ich sfinansowanie, przy założeniu braku przepisów szczególnych, SPZOZ zakwalifikowałby ich równowartość na zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości.

Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Tytuły	Zmniejszenia	Zwiększenia
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
A	B.O. na 01.01.2024 r.	121 338 118,68	
B	Inwestycje współfinansowane przez UE	1 283 169,94	7 462 522,80
1	Poprawa efektywności energetycznej w Szpitalu Umowa RPMA.12.01.00-14-I249/20-Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	97 882,08	0,00
2	Centrum Dializacyjne - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	124 343,52	0,00

3	Lądowisko dla SOR - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	44 388,48	0,00
4	Wdrożenie E-Uslug (UDA- RPMA.02.01.01-14-2516/15-00)		457 522,80
5	Wdrożenie E-Uslug (UDA- RPMA.02.01.01-14-2516/15-00) - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	841 123,17	
6	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla SOR Umowa Nr POIS.09.01.00-00-000293/18-00/726/2018/467 z 03.10.2018 - Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	6 530,69	0,00
7	Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala Umowa NrDOI/FM/SMPL/3/MDSOR/2023/726/312 par.6260		7 005 000,00
8	Modernizacja i doposażenie SOR Szpitala Umowa NrDOI/FM/SMPL/3/MDSOR/2023/726/312 par.6260- Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	88 902,00	
C	Inwestycje współfinansowane przez Powiat Wołomiński w 2024 r., w tym:	6 364 485,72	3 862 548,15
1	Umowa 032.53.2024 dotacja przystosowanie 2 sztuk drzwi wejściowych dla osób niepełnosprawnych		26 328,35
2	Umowa 032.294.2024 ZDO-modernizacja i zakup wyposażenia		3 357 449,02
3	Umowa 032.294.2024 SOR-modernizacja i zakup wyposażenia		95 750,68
4	Umowa 032.294.2024 ZDO-modernizacja i zakup wyposażenia-Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	120 876,62	
5	Umowa 032.378.2024 dotacja na zakup respiratora O/Neonatologia	0,00	146 990,60
6	Umowa 032.576.2024 dotacja -modernizacja dachów Stacja trafo i Bakteriologia	0,00	53 671,00
7	Umowa 032.636.2024 dotacja-Inwestor zastępczy rozbudowa Szpitala	0,00	182 358,50
8	Umowa 032.523.2022 dotacja Poprawa efektywności energetycznej (termomodernizacja starego budynku)-Przychody z tyt. amortyzacji ŚT	213 863,28	0,00
9	Umowa 032.434.2023 dotacja Remont pokrycia dachowego na budynku głównym Szpitala	18 683,64	0,00
10	Umowa 032.625.2023 dotacja Zakup sprzętu i wyposażenia dla ZOL-Przychody z tyt. Amortyzacji ŚT	61 317,36	0,00
11	Umowa 032.316.2023 dotacja zakup dwóch aparatów Tonoref III	0,00	0,00
12	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Rozbudowa kompleksu Szpitalnego	2 224 029,84	0,00
13	Przychody z tyt. Rozbudowa kompleksu szpitalnego wyposażenie techniczne i meblowe (Umowa nr 032.290.2022)	775 216,67	0,00
14	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.265.2022 Rozbudowa kompleksu szpitalnego Klimatyzacja budynku B	355 225,32	0,00
15	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.128.2022 Modernizacja Apteki Szpitala roboty budowlane i instalacyjne	371 976,84	0,00
16	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa nr 032.86.2022 Modernizacja Okulistyki z wyposażeniem	675 150,60	0,00
17	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - System parkingowy	15 654,12	0,00

str. 13

18	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Dostawa sprzętu IT na Budynek B	24 622,80	0,00
19	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - modernizacja zasilania Szpitala nowego przyłącza sieci TRAF0	12 553,20	0,00
20	Przychody z tytułu amortyzacji ŚT - przyłącze do sieci dystrybucyjnej zasilania rezerwowego	85 245,84	0,00
21	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.14.2020 Modernizacja Oddziału Chirurgii Ogólnej	237 767,52	0,00
22	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.143.2020 z 07.05.2020 - Dotacja na przebudowę pomieszczeń SOR i NPL	40 687,08	0,00
23	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa Nr 032.332.2020 z przeznaczeniem na modernizację Oddziału Neurologii	250 960,32	0,00
24	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Um. Nr 032.128.2021 zakup 3 respiratorów i aparatu Ultrasonograficznego COVID-19	93 695,28	0,00
25	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja klatek i wejścia ewakuacyjnego w Szpitalu	30 320,88	0,00
26	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT Dźwigi osobowe nr 640-1332-12/19 LIFTPROJEKT FV0011/12/2019/PR	59 319,84	0,00
27	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Łądownisko SOR (Powiat)	24 427,32	0,00
28	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Bud. Bakteriologii	32 944,44	0,00
29	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z dotacji	286 121,15	0,00
30	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Stacja Dializ	138 984,00	0,00
31	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - termomodernizacja	78 457,44	0,00
32	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja pomieszczeń O/Pediatrici	3 018,96	0,00
33	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Modernizacja Łazienki dla niepełnosprawnych	493,80	0,00
34	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Klimatyzatory	23 499,96	0,00
35	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Trakt Porodowy	50 282,64	0,00
36	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Prz. Specjalistyczna	7 998,72	0,00
37	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - P03 wdrożenie E-Usług w Szpitalu w Wołominie	42 750,00	0,00
38	Przychody z tyt. amortyzacji Zbiornik Tlenowy Powiat Um.032.129.2021 Covid-19	6 764,04	0,00
39	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Cyfrowa łączność radiowa dla SOR Powiat Wołomiński Um. nr 032.291.2021	1 576,20	0,00
D	Inwestycje współfinansowane przez inne źródła zewnętrzne w 2024 r., w tym:	195 415,33	50 000,00
1	Umowa Prewencyjna Nr PZU704/2024/PZUSA/102 na zakup resektoskopbipolarny i histeroskop	0,00	50 000,00

2	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT zakupów z innych źródeł i darowizn	139 473,23	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - System HIS MEDICUS On-Line z TOPSOR NFZ	9 999,74	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - Umowa 31 COVID-19 Mazowiecki Urząd Wojewódzki	45 945,36	0,00
5	Przychody z tyt. umowy na podniesienie poziomu bezpieczeństwa syst. teleinformatycznych (MOW NFZ)	0,00	0,00
E	Otrzymane nieodpłatnie środki Trwale Darowizny	360 698,73	0,00
1	Przychody z tyt. amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych ŚT COVID-19	340 098,69	0,00
2	Przychody z tyt. amortyzacji sprzętu med. PT 1126, 1128, 1129/2021 Starostwo Powiatowe	1 519,92	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji (Starostwo Powiatowe PT) - Neonatologia	19 080,12	0,00
F	Otrzymane nieodpłatnie Środki Trwale Darowizny	293 034,63	102 636,54
1	Fundacja WOŚP - umowy darowizny sprzęt medyczny	0,00	102 636,54
2	Zespół Szkół w Wołominie - umowa darowizny	0,00	0,00
3	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - TOPSOR (302/DN/2021 LPR)	23 653,89	0,00
4	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT z darowizn	197 295,18	0,00
5	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje Budynki	69 790,80	0,00
6	Przychody z tyt. amortyzacji ŚT - 2012 - Dotacje sprzęt specjalistyczny	2 294,76	0,00
G	NFZ rachunki ryczałtowe 1/12 (2020 r.) - świadc. med. zrealizowane 2024 r.	0,00	-59 223,29
	Suma	8 416 807,35	11 418 484,20
	B.Z. na 31.12.2024r	124 339 795,53	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi: 196 780 170,73 zł.

1. Przychody ze sprzedaży produktów: 197 184 509,84 zł.

W pozycji tej ujęte są przychody dotyczące roku 2024.

Sprzedaż związana z działalnością medyczną stanowi 99% sprzedaży ogółem. Pozostała sprzedaż, na kwotę 2 036 748,16 zł, są to m. in. przychody z tytułu wynajmu lokali, przychody z tytułu praktyk studenckich, opłaty za parking itp.

W porównaniu do roku ubiegłego, przychody wzrosły o około 21,3%, co stanowi kwotę 34,7 mln zł. Wzrost ten jest efektem przede wszystkim lepszego wykorzystania potencjału Szpitala, wynikającego ze zwiększenia wyceny świadczeń oraz wartości kontraktu, w tym także dodatkowych, śródrocznych kontraktów przyznanych Szpitalowi. Obejmują one m.in. świadczenia nielimitowe, endoprotezoplastykę, programy lekowe oraz nowe zakresy świadczeń. Ponadto, w ramach realizacji świadczeń medycznych dla obywateli Ukrainy posiadających status uchodźcy wojennego, NFZ sfinansował w ramach leczenia szpitalnego oraz w pozostałych jednostkach szpitala, świadczenia na łączną kwotę 565 446,25 zł.

Struktura Przychodów netto ze sprzedaży produktów

I	Przychody ze sprzedaży usług z działalności podstawowej	195 147 761,68
	Przychody z kontraktu NFZ - ŚWIADCZENIA	183 157 539,23
1.	<i>Ryczałt PSZ</i>	76 293 692,57
2.	<i>Świadczenia PSZ finansowane odrębnie</i>	88 091 311,91
3.	<i>Świadczenia finansowane poza PSZ</i>	18 772 534,75
	Pozostała sprzedaż usług medycznych i diagnostycznych dla podmiotów gospodarczych i osób indywidualnych - usługi komercyjne	2 443 374,84
1.	<i>od osób fizycznych (w tym: nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń)</i>	1 741 275,25
2.	<i>z innych podmiotów leczniczych</i>	269 382,59
3.	<i>od zakładów pracy i instytucji</i>	432 717,00
	Przychody z finansowania stażystów i rezydentów	9 546 847,61
1.	<i>Przychody z finansowania stażystów</i>	3 886 666,02
2.	<i>Przychody z finansowania rezydentów</i>	5 660 181,59
II	Przychody z pozostałej sprzedaży (wynajmu pomieszczeń, sprzętu i mediów)	2 036 748,16

2. Zmiana stanu produktów: -404 339,11 zł.

Jest to korekta przychodów wynikająca z faktu, iż w kosztach działalności według rodzajów wykazuje się wszystkie koszty bezpośrednie i pośrednie dotyczące danego okresu oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów, nawet jeśli przychód z tego tytułu przypisany jest do innego okresu. Pozycja ta ma odniesienie do aktywów bilansu, gdzie wykazane jest up. rozliczenie ubezpieczeń, licencji, pobytu pacjentów na przełomie roku, na leczenie których zostały poniesione koszty, a nie osiągnięto jeszcze przychodu.

Zmiana stanu produktów

Tytuły	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Różnica /2-3/
1	2	3	4
Koszty poniesione, a odnoszące się do przyszłych okresów:			162 771,90
Ubezpieczenia	2 847,76	4 284,74	-1 436,98
Licencje dot. oprogramowania (ERP, antywirus, programy sprawozdawcze do NFZ) oraz serwis związany z funkcjonowaniem oprogramowania	76 102,01	59 387,24	16 714,77
Prenumeraty	0,00	6 321,35	-6 321,35
PGNiG harmonogram spłat z góry (prognozy)	150,72	5 638,88	-5 488,16
Hospitalizacja pacjenta na przełomie roku	295 589,49	136 285,87	159 303,62
Koszty jeszcze nie poniesione, dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego:			567 111,01
Aktualizacja rezerw pracowniczych (rok 2024)			567 111,01
ZMIANA STANU PRODUKTÓW			-404 339,11

B. Koszty działalności operacyjnej: 196 866 188,80 zł.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 17,6%. Szczegóły przedstawiono w tabeli.

**Koszty działalności operacyjnej
w roku 2024 w porównaniu do roku 2023**

Pozycje kosztów	2024	2023	Różnica:	
			rok 2024 do roku 2023	
			zł	%
Amortyzacja	8 664 071,15	9 901 510,59	-1 237 439,44	-12,5
Zużycie materiałów i energii	29 134 783,63	25 745 512,82	3 389 270,81	13,2
Usługi obce	63 841 043,03	51 683 920,73	12 157 122,30	23,5
Podatki i opłaty	873 565,40	605 666,21	267 899,19	44,2
Wynagrodzenia	77 453 815,60	65 608 164,55	11 845 651,05	18,1
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 063 057,97	13 155 154,54	2 907 903,43	22,1
Pozostałe koszty rodzajowe	835 852,02	772 663,10	63 188,92	8,2
Razem:	196 866 188,80	167 472 592,54	29 393 596,26	17,6
w tym:				
Koszty zatrudnienia:	2024	2023	Różnica zł	Różnica %
Wynagrodzenia osobowe	71 735 829,38	60 973 539,86	10 762 289,52	17,7
Wynagrodzenia bezosobowe	5 717 986,22	4 634 624,69	1 083 361,53	23,4
Ubezpieczenia społeczne	13 774 293,65	11 599 973,26	2 174 320,39	18,7
Inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS, odzież ochronna, PPK)	2 288 764,32	1 555 181,28	733 583,04	47,2
Kontrakty lekarskie, pielęgniarskie, ratowników medycznych	45 432 600,16	37 046 131,75	8 386 468,41	22,6
PFRON	403 785,00	178 047,00	225 738,00	126,8
Razem koszty zatrudnienia (z pochodnymi):	139 353 258,73	118 987 497,84	23 365 760,89	20,1

C. Zysk/Strata ze sprzedaży: - 86 018,07 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne: 9 310 099,38 zł.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują m. in. pozycje:

1. Zaliczona do przychodów równowartość odpisów amortyzacyjnych od uzyskanych nieodpłatnie środków trwałych – 8 416 807,35 zł,
2. Dary rzeczowe i darowizny pieniężne – 239 738,73 zł,

3. Rozwiązanie odpisu aktualizującego, związanego z wydaniem materiałów, dla których był utworzony odpis – 69 518,80 zł,
4. Refundacja kosztów (wynagrodzenie dla kierowników specjalizacji, rezydentów za lata poprzednie oraz Fundusz Interwencyjny) – 174 734,92 zł,
5. Dotacje – 168 195,00 zł, w tym dotacja Powiatu Wołomińskiego na kształcenie personelu medycznego oraz na Powiatową Szkołę Rodzenia,
6. Wyegzekwowane kary umowne – 39 970,36 zł,
7. Korekty z lat ubiegłych (NFZ) – -23 070,98 zł,
8. Otrzymane koszty postępowań sądowych – 8 237,75 zł,
9. Rozwiązanie odpisu aktualizującego w związku z zapłatą lub rozliczeniem należności) – 57 883,00 zł,
10. Umorzenie rekompensat za odzyskiwanie należności – 84 475,89 zł,
11. Wynagrodzenie płatnika zgodnie z ordynacją podatkową – 30 439,22 zł,
12. Pozostałe – 43 169,34 zł.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 2 741 837,26 zł.

Pozostałe koszty operacyjne były w 2024 roku wyższe niż w roku ubiegłym o 338 469,40 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

lp.	Tytuł	2024	2023	Różnica zł (rok 2024 do 2023)
1	Odpisy aktualizujące należności	592 387,87	409 097,03	183 290,84
2	Inne koszty operacyjne, w tym:	2 149 449,39	1 994 270,83	155 178,56
	Aktualizacja rezerw na sprawy sądowe dot. zdarzeń medycznych	1 100 000,00	424 000,00	676 000,00
	Renty zgodnie z wyrokami (3) - sprawy medyczne	278 712,00	278 712,00	0,00
	Inne sprawy sądowe zw. ze zdarzeniami med. i pracowniczymi (w tym ugody i przedsądowe):	0,00	248 419,76	-248 419,76
	Koszty sądowe i komornicze	393 451,08	682 332,27	-288 881,19
	Koszty kasacji ŚT	8 208,00	147 037,29	-138 829,29
	Kary umowne	5 881,70	52 840,39	-46 958,69
	Zryczałtowana rekompensata 40 EUR za koszty odzyskiwania należności	329 031,92	140 437,71	188 594,21
	Pozostałe	34 164,69	20 491,41	13 673,28
RAZEM		2 741 837,26	2 403 367,86	338 469,40

F. Wynik finansowy na działalności operacyjnej: zysk w wysokości 6 482 244,05 zł.

Wynik ten jest wyższy od analogicznego wyniku roku poprzedniego o 3 523 779,96 zł.

G. Przychody finansowe: 226 144,62 zł, niższe niż w roku poprzednim o 217 101,06 zł.

Przychody finansowe

lp.	Tytułem	2024	2023	Różnica rok 2024 do 2023
1	Odsetki (m.in. umorzenie, rachunki bankowe, od należności)	226 144,62	443 245,68	-217 101,06
RAZEM		226 144,62	443 245,68	-217 101,06

H. Koszty finansowe

Koszty finansowe wyniosły 2 269 853,11 zł. Zmiany przedstawiono w tabeli.

Koszty finansowe

lp.	Tytułem	2024	2023	Różnica zł rok 2024 do 2023
1	Odsetki od zobowiązań	2 001 827,73	1 962 651,20	39 176,53
2	Odsetki od zobowiązań budżetowych	1 254,00	296,81	957,19
3	Odsetki od kredytu	249 893,53	372 725,85	-122 832,32
4	Rezerwa na odsetki i rekompensaty od zobowiązań	0,00	291 906,20	-291 906,20
5	Odsetki od wyroków sądowych (zadośćuczynienia itp.)	5 915,48	48 637,71	-42 722,23
6	Rozwiązanie rezerwy na odsetki od należności	10 962,37	5 523,50	5 438,87
6	Pozostałe koszty	0,00	612,21	-612,21
RAZEM		2 269 853,11	2 682 353,48	-412 500,37

I. Zysk brutto: 4 438 535,56 zł.

J. Podatek dochodowy od osób prawnych: 143 926,00 zł.

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty): 0,00 zł.

L. Zysk/strata netto roku obrotowego: strata w wysokości 4 294 609,56 zł.

ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2024 r. w osobach, w rozdziale na płci,
w porównaniu do 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na 31.12.2024 r.		
	31.12.2023 r.	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	672	703	604	98
w tym:				
Lekarze,	80	88	61	27
w tym:				
- lekarze medycyny bez specjalizacji	0	0	0	0
- lekarze medycyny z I° specjalizacji	1	9	6	3
- lekarze medycyny z II° specjalizacji	18	10	6	4
- lekarze medycyny rezydenci	32	36	25	11
- lekarze medycyny stażyści	29	33	24	9
Farmaceuci	3	4	4	0
Mgr analityk*)/diagnosta	4	4	4	0
Pielęgniarki	223	227	222	5
Położne	38	37	37	0
Technicy farmacji	3	3	3	0
Technicy RTG	0	6	5	1
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	99	103	89	14
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	108	113	97	16
Pracownicy gospodarczy i obsługi	114	118	82	35

*) uwzględnione są osoby z innym wykształceniem niż mgr analityk, ale pracujące na tym stanowisku – dotyczy Zakładu Bakteriologii

Stan na 31.12.2024 - umowy cywilnoprawne w osobach

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024 r.		
	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem,	446	239	207
w tym:			
Lekarze	268	108	160
Pielęgniarki	85	76	9
Położne	22	22	0
Pozostały personel medyczny z wyższym i średnim wykształceniem	46	21	25
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	14	10	4
Pracownicy gospodarczy i obsługi	11	2	9

**Przeciętny stan zatrudnienia w 2024 r. w przeliczeniu na etaty,
w podziale na grupy zawodowe, w ujęciu ogólnym**

Grupy zawodowe	Przeciętna liczba pełnych etatów	Przeciętna liczba niepełnych etatów	Łącznie
Lekarze medycyny	79,25	5,15	84,40
Inny personel wyższy	26,66	0,86	27,52
Administracja	109,58	1,34	110,93
Pielęgniarki	193,75	17,97	211,72
Położne	35,00	0,92	35,92
Inny personel średni	81,99	2,00	83,99
Personel niższy	27,68	0,00	27,68
Pracownicy gosp. i techniczni	87,67	0,79	88,46
RAZEM	641,57	29,03	670,60

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania za rok 2024 wynosi 23 500,00 zł + VAT.

Szpital w 2024 roku osiągnął zysk netto w wysokości 4 294 609,56 zł, co stanowi przełomowy moment w jego działalności. Po raz pierwszy od wielu lat obserwujemy systematyczną poprawę sytuacji finansowej, będącą efektem konsekwentnie realizowanej strategii rozwoju oraz skutecznej optymalizacji kosztów.

Kluczowym czynnikiem tej zmiany jest sukcesywny wzrost przychodów, osiągany dzięki nowym kontraktom z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz zwiększonej liczbie realizowanych procedur medycznych. Jednocześnie wdrażane działania optymalizacyjne pozwalają na efektywniejsze zarządzanie kosztami, co będzie przekładało się na poprawę stabilności finansowej Szpitala.

Systematyczny spadek zobowiązań wymagalnych poprawia naszą wiarygodność finansową i zdolność do dalszego rozwoju. Dzięki staraniom Dyrekcji udaje się również pozyskiwać dodatkowe środki z dotacji, które przeznaczone są na modernizację infrastruktury i zakup nowoczesnego sprzętu medycznego.

Rozbudowa i remonty pomieszczeń nie tylko zwiększają liczbę dostępnych usług, ale także podnoszą ich jakość. Nowoczesne zaplecze medyczne i lepsze warunki hospitalizacji przekładają się na wyższy poziom satysfakcji pacjentów oraz poprawę postrzegania Szpitala przez mieszkańców.

Dodatni wynik finansowy korzystnie wpływa na stan funduszy własnych, które dotychczas są ujemne z powodu długotrwałych strat. Realizowana strategia, oparta na zwiększaniu przychodów i optymalizacji kosztów, daje podstawy do osiągnięcia dodatniego wyniku funduszy własnych w niedalekiej przyszłości. To z kolei przełoży się na większą stabilność finansową i umożliwi dalszy rozwój placówki.

Podjęte działania – optymalizacja procesów, rozszerzenie kontraktów z NFZ i racjonalne gospodarowanie środkami – pozwoliły na poprawę wyniku finansowego przy jednoczesnym utrzymaniu wysokiej jakości usług. Jest to przełomowy moment dla Szpitala, który nie tylko stabilizuje jego sytuację, ale także stanowi solidny fundament do dalszego rozwoju i inwestycji.

Dodatni wynik finansowy, malejące zadłużenie, oraz aktywną politykę inwestycyjną – nie identyfikujemy obecnie istotnych zagrożeń dla kontynuowania działalności Szpitala w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostka posiada realne podstawy do dalszego, zrównoważonego rozwoju i skutecznego realizowania swoich ustawowych zadań w zakresie ochrony zdrowia.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-05-20 14:42:56	Elżbieta Rymut
2025-05-20 14:43:39	Grzegorz Krycki