

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 6332002096	KRS 0000045140	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-04-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WOJEWÓDZKI SZPITAL REHABILITACYJNY DLA DZIECI W JASTRZĘBIU-ZDROJU			
Siedziba podmiotu			
WojewództwoŚLĄSKIE		PowiatJASTRZĘBIE-ZDRÓJ	
GminaJASTRZĘBIE-ZDRÓJ		MiejscowośćJASTRZĘBIE-ZDRÓJ	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoŚLĄSKIE	
PowiatJASTRZĘBIE-ZDRÓJ		GminaJASTRZĘBIE-ZDRÓJ	
UlicaKOŚCIUSZKI		Nr domu14	Nr lokalu
MiejscowośćJASTRZĘBIE-ZDRÓJ	Kod pocztowy44-330	PocztaJASTRZĘBIE-ZDRÓJ	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
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)

Amortyzacja w zakresie środków trwałych o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł obliczona została odmiennie od zasad właściwych dla amortyzacji podatkowej, co wynika ze szczególnych uwarunkowań jednostki. Wyjaśniamy, że przepisy ustawy o rachunkowości nie określają wartości, poniżej której możliwe jest automatyczne odnoszenie wartości początkowej środków trwałych w koszty działalności operacyjnej, tak jak to ma miejsce w przepisach podatkowych. Ponadto podstawowym kryterium ustalania stawki amortyzacyjnej środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości jest okres jego użyteczności (dłuższy niż rok). Oznacza to, że dla potrzeb rachunkowości nie jest wskazane przyjmowanie wprost rozwiązań podatkowych, powinny być one poprzedzone analizą sytuacji jednostki w zakresie przedstawiania w sposób prawidłowy sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Ponadto przepisy podatkowe dają możliwość wyboru sposobu amortyzacji i odnoszenia w koszty wartości początkowej środków trwałych poniżej 10 tys. (art. 16f ust.3.)

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju dokonywana jest niewielka ilość zakupów środków trwałych powyżej 10 000 zł, przy czym większość to środki trwałe poniżej tej wartości, które są użytkowane przez okres dłuższy niż rok. Zaliczanie wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł jako amortyzowanych jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania spowodowałoby nieuzasadniony wzrost kosztów w naszej małej placówce nieadekwatny do okresu użytkowania środków trwałych. Szpital osiąga niewielkie sumy bilansowe. W związku z tym kontynuujemy dotychczasowe ustalenia dotyczące amortyzacji środków trwałych opisane w polityce rachunkowości w paragrafie 8 (Zarządzenie nr 3/1/2023 dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 03.01.2023 r.)

2. a) do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3 500 zł do 50 000 zł* stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50 000* zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1000 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

c) przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1000 zł oraz do 3.500 zł- nie będące środkami trwałymi bądź wartościami niematerialnymi i prawnymi traktowane są jak materiały i w chwili wydania do użytkowania księgowane w koszty.

Środki trwałe do wartości 3.500 zł księgowane są na osobnym koncie 013 Niskowartościowe środki trwałe,

d) wyposażenie takie jak: meble, drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń (kosze na śmieci, dziurkacze, wieszaki, zszywacze, zasłony, chodniki, telefony) są odpisywane w koszty bez żadnej ewidencji,

e) kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalono metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych z wykorzystaniem wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowana jest obniżona stawka do budynków (gr I) oraz środka transportu (gr VII),

f) wyłączono z ewidencji wartościowej dnia 29.12.2008 r. zbiory biblioteczne,

g) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat.

Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały, wycenia się z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych oraz oceną majątku pod względem trwałej utraty wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych usług, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między uzyskanymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek od lokat i należności a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.
3. Nie mamy obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.
4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
6. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
7. Nie występują transakcje z jednostkami powiązanymi;
8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

opis

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy – dotyczą sprzętu ochrony osobistej w związku z zagrożeniem epidemiologicznym w kraju, - według cen zakupu brutto, koszty nabycia są nieistotne lub nie występują;

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

- operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych nie wystąpiły.

Kredyty i pożyczki wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z harmonogramem spłat- nie wystąpiły.

Różnice kursowe nie wystąpiły.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

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	7 352 048,90	6 321 481,07	A	Kapitał (fundusz) własny	3 672 674,64	3 087 470,74
I	Wartości niematerialne i prawne	25 145,56	20 364,61	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 826 237,19	1 826 237,19
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 261 233,55	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 145,56	20 364,61	--		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 321 993,68	6 293 445,21				
1	Środki trwałe	5 893 727,19	5 920 885,53				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	363 000,00	363 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 999 103,71	5 128 931,59	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	88 024,13	130 054,33		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	443 599,35	298 899,61		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:			--		0,00	0,00
g)							
2	Środki trwałe w budowie	1 428 266,49	372 559,68				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	4 909,66	7 671,25				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-103 598,64
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	--		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	4 909,66	7 671,25	--		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	585 203,90	1 364 832,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 591 373,44	6 974 835,26
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 479 376,00	1 237 547,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 472 611,00	1 230 782,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	910 798,00	833 541,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	561 813,00	397 241,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	6 765,00	6 765,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	6 765,00	6 765,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 911 999,18	3 740 824,93	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	9 432,78	9 531,18	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	9 432,78	9 531,18	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 347 042,54	978 474,31
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 801 592,11	1 121 630,73		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 175 988,19	859 592,08
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	166 479,69	134 165,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	166 479,69	134 165,12
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 801 592,11	1 121 630,73	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	540 473,23	375 696,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 776 832,39	1 087 131,54	h)	z tytułu wynagrodzeń	445 759,61	327 471,77
	– do 12 miesięcy	1 776 832,39	1 087 131,54	i)	inne	23 275,66	22 259,10
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	171 054,35	118 882,23
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 764 954,90	4 758 813,95
c)	inne	24 759,72	34 499,19	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	5 764 954,90	4 758 813,95
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 100 974,29	2 609 663,02		– długoterminowe	5 502 806,08	4 504 613,32
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 100 974,29	2 609 663,02		– krótkoterminowe	262 148,82	254 200,63
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 100 974,29	2 609 663,02				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 100 974,29	2 609 663,02				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 264 048,08	10 062 306,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 264 048,08	10 062 306,00

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 026 858,81	9 237 954,36
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 268 687,81	9 560 292,36
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-241 829,00	-322 338,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	9 801 043,02	8 115 859,26
	– w tym:		
I	Amortyzacja	306 286,42	190 006,47
II	Zużycie materiałów i energii	378 096,99	370 152,51
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 392 685,51	1 315 951,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	66 200,71	61 287,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	6 314 657,41	5 082 680,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 305 198,04	1 060 814,50
	– emerytalne	555 677,51	455 160,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 917,94	34 965,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
--	--	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	225 815,79	1 122 095,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	321 072,02	293 233,31
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	275 588,92	182 518,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	45 483,10	110 714,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 208,61	49 312,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	36 900,00
III	Inne koszty operacyjne	7 208,61	12 412,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	539 679,20	1 366 015,93
G	Przychody finansowe	45 540,30	29 160,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	45 540,30	29 160,77
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	15,60	30 344,51
I	Odsetki, w tym:	15,60	30 344,51
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	585 203,90	1 364 832,19
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	585 203,90	1 364 832,19
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 087 470,74	1 722 638,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 087 470,74	1 722 638,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 826 237,19	1 826 237,19
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 261 233,55	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 261 233,55	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 261 233,55	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 261 233,55	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 261 233,55	-103 598,64
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 364 832,19	801 264,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 364 832,19	801 264,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 364 832,19	801 264,88
	- pokrycie straty	103 598,64	801 264,88
	- zwiększenie funduszu zakładu	1 261 233,55	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	103 598,64	904 863,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	103 598,64	904 863,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	- --	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	103 598,64	801 264,88
	- pokrycie z kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- pokrycie z zysku roku poprzedniego	103 598,64	801 264,88
	- --	0,00	0,00
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	103 598,64
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-103 598,64
6.	Wynik netto	585 203,90	1 364 832,19
	a) zysk netto	585 203,90	1 364 832,19
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 672 674,64	3 087 470,74
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 672 674,64	3 087 470,74

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 . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	585 203,90							1 364 832,19		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	253 388,92	0,00	253 388,92					167 814,58	0,00	167 814,58
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do KUP	253 388,92	0,00	253 388,92	17	1	21		130 914,58	0,00	130 914,58
przychody zasądzone wyrokiem sądu	0,00	0,00	0,00	17	1			36 900,00	0,00	36 900,00
Pozostałe*)										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	41 656,81	0,00	41 656,81					28 772,55	0,00	28 772,55
wartość umorzenia użyczonych ŚT	41 656,81	0,00	41 656,81	12	1	2		28 772,55	0,00	28 772,55
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	343 567,65	0,00	343 567,65					210 953,62	0,00	210 953,62
koszty amortyzacji NKUP	277 198,49	0,00	277 198,49	16	1			151 254,65	0,00	151 254,65
koszty sfinansowane z darowizn i dotacji na działalność bieżącą	23 764,12	0,00	23 764,12	16	1			59 698,97	0,00	59 698,97
nieprzekazany częściowy odpis na ZFŚS	36 445,54	0,00	36 445,54	16	1			0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	73 074,84	0,00	73 074,84					194 035,50	0,00	194 035,50
koszty składek ZUS	11 458,16	0,00	11 458,16	16	1			154 410,50	0,00	154 410,50
koszty wynagrodzeń	61 616,68	0,00	61 616,68	16	1			2 725,00	0,00	2 725,00
koszty zaniechanych inwestycji	0,00	0,00	0,00	16	1			36 900,00	0,00	36 900,00
Pozostałe*)										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2024

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu za 2024 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie									
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	363 000,00	6 306 057,28	800 273,77	83 000,00	858 089,31	372 559,68		8 782 980,04
2	Zwiększenia, z tytułu:					265 131,36	1 280 666,49		1 545 797,85
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								
-	zakup					236 741,86	1 280 666,49		1 517 408,35
-	aport, darowizna					28 389,50			28 389,50
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			7 995,40		80 013,36	224 959,68		312 968,44
-	sprzedaż								

-	likwidacja			7 995,40		80 013,36			88 008,76
-	koszty działalności								
-	aktualizacja wartości								
-	inne- przyjęcie do środków trwałych						224 959,68		224 959,68
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	363 000,00	6 306 057,28	792 278,37	83 000,00	1 043 207,31	1 428 266,49		10 015 809,45
5	Umorzenie - stan na początek okresu		1 177 125,69	670 219,44	83 000,00	559 189,70	-	-	2 489 534,83
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		129 827,88	42 030,20		120 431,62	-	-	292 289,70
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		129 827,88	42 030,20		120 431,62	-	-	292 289,70
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		3 698,78	8 635,70		7 384,92		-	19 719,40
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		126 129,10	33 394,50		113 046,70	-	-	272 570,30
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			7 995,40		80 013,36	-	-	88 008,76
-	sprzedaż						-	-	
-	likwidacja			7 995,40		80 013,36	-	-	88 008,76
-	darowizna, aport						-	-	
-	aktualizacja wartości						-	-	
-	inne						-	-	
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		1 306 953,57	704 254,24	83 000,00	599 607,96	-	-	2 693 815,77
9	Wartość netto stan na koniec okresu	363 000,00	4 999 103,71	88 024,13		443 599,35	1 428 266,49		7 321 993,68
10	Stopień umorzenia w % na BO		18,67%	83,75%	100,00%	65,17%	-	-	29,60%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		20,73%	88,89%	100,00%	57,48%	-	-	31,37%

Tabela 2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			286 616,06		286 616,06
2	Zwiększenia z tytułu:			18 362,67		18 362,67
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie					
-	z zakupu			18 362,67		18 362,67
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					

4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			304 978,73		304 978,73
5	Umorzenie stan na początek okresu			266 251,45		266 251,45
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			13 581,72		13 581,72
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			13 581,72		13 581,72
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			9 368,35		9 368,35
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			4 213,37		4 213,37
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					
-	likwidacja					
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	inne					
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			279 833,17		279 833,17
9	Wartość bilansowa (4-8)			25 145,56		25 145,56
10	Stopień umorzenia w % na BO			92,89%		92,89%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			91,75%		91,75%

W 2024 roku oraz w latach poprzednich nie występują inwestycje długoterminowe.

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Nie dotyczy.
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - Nie dotyczy.
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Nie dotyczy.
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane otrzymane w użyczenie (ewidencjonowane pozabilansowo).

WYKAZ OBCYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH OTRZYMANYCH W UŻYCZENIE:

stan na 31.12.2024

Właściciel - Urząd Miasta Jastrzębie Zdrój

1. Mobilny podnośnik nosidłowy- cena 22.216,62 zł. (um. Zd 08130-4/2010)	22 216,62 zł
2. Łóżka Rehabilitacyjne- 8 szt. 13.781,60 zł (um. Zd 08130-4/2010)	13 781,60 zł
3. Łóżka rehabilitacyjne – 6 szt.13.669,25 zł. (um. Zd/08130/3/2009)	13 669,25 zł
4. Wyposażenie Sali do SI – 28.079,95 zł (um. Zd/2611.1.2011)	28 079,95 zł
5. Łóżka Simplo (31 szt.) z barierkami – 37.648,80 (um. Zd 2611.2.2012)	37 648,80 zł
6. Nosidło kąpielowe – 1293,84 zł (Zd 2611.7.2012 z dnia 11.12.2012 r.)	1 293,84 zł
7. Urządzenia medyczne – 28.506,99 zł (um. Zd.032.25.2013 z dnia 19.06.2013r.)	28 506,99 zł
8. Wanna do hydromasażu kończyn-20.490,00 zł (um. Zd.032/2014 z dnia 10.09.2014 r.)	20 490,00 zł
9. Rowerki reh, krzesła, lampa solu –9.825,40 zł (um. Zd.046/2014 z dnia 21.11.2014 r.)	9 825,40 zł
10. Wanna dwuleżankowa do hydro.51.000,00zł (um.PSM.2611.3.2015 z dnia26.11.2015)	51 000,00 zł
11. Rowerki, maty, wałki, trenery równowagi -13.879,16 zł (um. PSM.2611.7.2015 z dnia 22.12.2015 r.)	13 879,16 zł
12. Podoskop diagnostyczny i Aparat elektroterapii – 21.550 zł (um. PSM.2611.7.2016 z dn. 8.12.2016)	21 550,00 zł

13. Przewijaki szt 2 – 1.479,60 zł (um. PSM.2611.4.2017)	1 479,60 zł
14. Laser plus sonda – 7.429,50 zł (um. PSM.2611.6.2019).	7 429,50 zł
15. Wanna do hydromasażu - 55.000,00 zł (um. PSM.2611.9.2020)	55 000,00 zł
16. Laser wysokoenergetyczny 20W BTL- 70.277,78 zł (um. PSM.2611.6.2023)	75 900,00 zł
	401 750,71 zł

Właściciel – Fundacja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzębiu Zdroju

1 Zestaw diagnostyczny Vyntus PNEUMO (spirometr)	22.06.2021	65 400,00 zł
2 Urządzenie rotor motoded loop (z dodoatkami do terenu kończyn dolnych)	26.11.2021	25 292,14 zł
3 Aparat ultrasonograficzny SonoScape P10 (usg)	25.05.2023	67 979,00 zł
		158 671,14 zł

RAZEM użyzony sprzęt

560 421,85 zł

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – Nie posiadamy.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego 2019			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne/ umorzenie	
1	2	3	4	5	6

Należności z tytułu pożyczek ZFŚS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Sporządzamy Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, stanowiące załącznik do sprawozdania finansowego.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 4. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/–)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	585 203,90
3. Razem strata do pokrycia	0,00
4. Proponowane pokrycie straty	0,00
- zmniejszenie kapitału zapasowego	0,00
- inne (pokrycie straty przez podmiot tworzący art. 59 ust 2 ustawy o działalności leczniczej)	0,00
- pokrycie straty z zysku roku obrotowego	0,00
5. Pozostały zysk przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego	585 203,90

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	833 541,00	77 257,00	0,00	0,00	0,00	910 798,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne	397 241,00	245 866,32	81 294,32	0,00	81 294,32	561 813,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	6 765,00	13 530,00	13 530,00	0,00	13 530,00	6 765,00
Razem	1 237 547,00	336 653,32	94 824,32	0,00	94 824,32	1 479 376,00

Odroczony podatek dochodowy – Nie dotyczy.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

nie występują.

Tabela 6. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
			Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	B ^O	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zobowiązania 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	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	859 592,08	1 175 988,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859 592,08	1 175 988,19
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	134 165,12	84 934,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 165,12	84 934,60
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	375 696,09	540 473,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 696,09	540 473,23
– z tytułu wynagrodzeń	327 471,77	445 759,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 471,77	445 759,61
– inne	22 259,10	104 820,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 259,10	104 820,75
4. Fundusze specjalne	118 882,23	171 054,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 882,23	171 054,35
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	118 882,23	171 054,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 882,23	171 054,35
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	978 474,31	1 347 042,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 474,31	1 347 042,54

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Tabela 7. Zabezpieczenia na majątku jednostki

podmiot	przedmiot umowy	zabezpieczenie
Powiatowy Urząd Pracy w Jastrzębiu-Zdroju	umowa refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy na kwotę 20.469 zł	blokada środków na rachunku do kwoty 23.540 zł

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 8. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wyszczególnienie				(2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	224 302,96	224 302,96	0,00
kosztów, w tym:				
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	224 302,96	224 302,96	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	4 758 813,95	1 503 606,94	497 465,99	5 764 954,90
przychodów, w tym:				
– długoterminowe	4 504 613,32	1 239 999,85	241 807,09	5 502 806,08
– krótkoterminowe	254 200,63	263 607,09	255 658,90	262 148,82

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Aktywa

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Należności z tytułu pożyczek z ZFSS	249	29 669,38	A.III.3	4 909,66
			B.II.3C	24 759,72
Razem		29 669,38		29 669,38

Pasywa

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rezerwy na świadczenia pracownicze	641	1 472 611,00	B.I.2.1. pasywa	910 798,00
			B.I.2.2. pasywa	561 813,00
Razem				1 472 611,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	840	5 764 954,90	B.IV.2.1. pasywa	5 502 806,08
			B.IV.2.2. pasywa	262 148,82
Razem				5 764 954,90

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – opisano w pkt. 13.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nie występują.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych- nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354)- nie występują,
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).2 – nie występują.

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług –nie występują.

20) informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych

z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych :

Nie dotyczy.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych.

Nie występują.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Przychody z zagranicy nie występują.

Tabela 9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i

towarów

Usługi	Oddział stacjonarny ogólnoustrojowy wraz z pododdziałem neurologicznym	Poradnia z fizjoterapią ambulatoryjną	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	Programy zdrowotne i świadczenia odpłatne	Środki na podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy z NFZ	Pozostałe usługi (od 2020 roku 3% z powodu COVID, kopie dok. med., wynajem powierzchni)	Ogółem
2013 r.	2 736 228,00	281 651,92	808 837,50	2 837,00	0,00	110 957,44	3 940 511,86
2014 r.	2 753 950,18	140 892,08	864 960,00	27 305,85	0,00	116 531,43	3 903 639,54
2015 r.	2 866 458,00	0,00	1 024 150,00	14 447,00	22 480,00	152 565,34	4 080 100,34
2016 r.	2 927 668,00	0,00	1 007 340,00	23 309,50	83 520,00	181 090,61	4 222 928,11
2017 r.	3 143 668,00	0,00	1 069 360,00	37 511,50	145 960,00	128 236,68	4 524 736,18
2018 r.	3 437 248,50	0,00	1 004 440,00	136 207,32	263 881,08	140 394,45	4 982 171,35
2019 r.	3 542 102,10	0,00	939 080,00	140 315,09	390 615,59	119 822,48	5 131 935,26
2020 r.	2 407 529,04	0,00	847 453,39	36 991,35	378 666,13	108 979,30	3 779 619,21
2021 r.	3 091 608,61	0,00	1 147 705,71	33 482,18	585 216,91	202 078,69	5 060 092,10
2022 r.	5 410 758,99	0,00	1 779 398,04	245 651,38	65 820,11	120 325,49	7 621 954,01
2023 r.	7 428 363,75	0,00	2 019 168,54	37 498,36	0,00	75 261,71	9 560 292,36
2024 r.	8 129 717,45	0,00	2 023 874,16	11 902,00	0,00	103 194,20	10 268 687,81

Od 2022 roku środki na podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy z NFZ zostały włączone do ogólnych przychodów ze sprzedaży świadczeń poprzez zwiększenie wyceny punktu rozliczeniowego.

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nie występują.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie występują.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nie występują.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – została sporządzona nota podatkowa, stanowiąca załącznik do sprawozdania finansowego.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 10. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie- nie wystąpiły.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe oraz wnip oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0
Środki trwałe w budowie na koniec okresu	0	0	0

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Nie wystąpiły.

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

Tabela 11. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	18 362,67	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	265 131,36	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	1 280 666,49	1 120 901,80

– na ochronę środowiska	0,00	500 000,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

W środkach trwałych w budowie zaprezentowano wartość poniesionych nakładów na dostosowania budynku szpitala do wymogów ppoż.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy- nie występują.

13) informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych: Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny : Nie występują.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

Nie występują. W sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie umowy dotyczące roku 2024.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania

międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki :

Nie występują.

2) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 13.

Lp.	Grupa zawodowa	Umowy o pracę na dzień 31.12.2024 r.		przeciętne zatrudnienie w roku 2024	Umowy cywilnoprawne (kontrakt, umowy zlecenia itp.) 2024
		Liczba osób	Liczba etatów	Liczba etatów	Liczba osób
1	Lekarze	4	2,9	2,32	6
2	Lekarze stomatolodzy	0	0	0	0
3	Farmaceuci	0	0	0	1
4	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	15	15	13,92	0
5	Pielegniarki	16	14,2	14,2	1
6	Położne	0	0	0	0
7	Technicy medyczni	5	5	5	0
8	Personel średni medyczni	10	10	9,92	0
9	Personel niższy medyczny	5	5	5	0
10	Personel administracyjny	8	6,3	6,3	2
11	Personel gospodarczy i obsługi	6	6	5,75	0
Razem		69	64,4	62,41	10

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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 – Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Tabela 14. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 530,00	6 765,00	6 765,00
Inne usługi poświadczające			
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

Badanie sprawozdania finansowego w naszej placówce nie jest obowiązkowe- odbywa się na polecenie Zarządu Województwa Śląskiego.

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W 2024 roku nie wystąpiły błędy dotyczące lat poprzednich.

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki : nie wystąpiły.
- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – Nie wystąpiły. Bilans zamknięcia roku 2023 jest zgodny z bilansem otwarcia roku 2024.

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Szpital nie jest jednostką dominującą lub zależną, nie występują powiązania kapitałowe z innymi podmiotami gospodarczymi.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Do 1 lipca 2023 roku nadal obowiązywał w Polsce stan zagrożenia epidemicznego wprowadzony 16 maja 2022 r. W dniu 5 maja 2023 r. Światowa Organizacja Zdrowia (WHO) ogłosiła koniec pandemii COVID-19. Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju wdrożył wszelkie wymagane procedury dotyczące zapobiegania zagrożeniu koronawirusem. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok.

Ważnym wydarzeniem światowym był wybuch wojny w Ukrainie w lutym 2023 r. Konflikt ten wpłynął na sytuację finansową i gospodarczą kraju oraz także szpitala. Z uwagi na istotny wzrost cen na rynku polskim zarówno surowców, jak i cen konsumpcyjnych, Dyrekcja szpitala uważa, że sytuacja w przyszłości może ulegać zakłóceniom i stara się na bieżąco monitorować poziom kosztów oraz ich wykonanie w stosunku do założeń przyjętego planu finansowego na rok 2024 i 2025. Do tej pory wzrost kosztów był rekompensowany przez NFZ poprzez zwiększenie kontraktu od 1 lipca 2024 roku oraz poprzez wypłatę nadwykonań.

W 2022 roku nasza placówka przeszła kontrolę PSP dotyczącą spełnienia wymogów przeciwpożarowych w budynku, w wyniku której otrzymaliśmy warunkową decyzję zezwalającą na dalsze funkcjonowanie. Wymagane jest przeprowadzenie dostosowania budynku do wymogów KM PSP oraz PINB. W kwietniu 2024 roku podpisaliśmy umowę dotacji z Zarządem Województwa Śląskiego. Wyłoniliśmy wykonawcę i część prac została wykonana. Zakończenie inwestycji planowane jest w 2025 roku. Otrzymaliśmy decyzję Zarządu Województwa Śląskiego o przeznaczeniu kolejnej dotacji na 2025 rok w wysokości 390.000 zł.

Decyzja Sanepidu nałożyła na szpital obowiązek modernizacji sal chorych oraz sal zabiegowych. Prace remontowe planujemy rozłożyć na lata 2024 i 2025. Część sal została już wyremontowana.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zdaniem Dyrektora szpitala, mając na uwadze wdrażane środki zaradcze, jak i planowane inwestycje, wspomniane powyżej zdarzenia nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

1) Dla oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej zaprezentowano wybrane wskaźniki finansowe w porównaniu z rokiem 2023 oraz 2022.

Tabela 15. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe.

LP	Nazwa wskaźnika i jego wzór	Poziom wskaźnika typowy lub bezpieczny	Kryterium prezentacji	Rok obrotowy		
				2024	2023	2022
I.	Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik			
1	Złota reguła bilansowania $\frac{(\text{kapitał własny} + \text{rezerwy długoterminowe}) \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$	100-150	procent	62,34%	62,03%	40,24%
1a	Złota reguła bilansowania II $\frac{\text{kapitały obce krótkoterminowe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	40-80	procent	27,42%	26,16%	39,53%
2	Złota reguła finansowania $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	powyżej 100	procent	42,75%	44,27%	26,49%
3	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem (krótkoterm.+ długoterm.)	wskaźnik wzrostowy	tys.zł	10 917,0	9 083,8	6 925,9
4	Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	30-50	procent	59,95%	62,82%	69,78%
II.	Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2024	2023	2022
5	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	4,77%	13,56%	9,74%
6	Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	5,63%	14,28%	10,83%
7	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	15,93%	44,21%	46,51%

8	Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	4,77%	13,81%	9,93%
9	Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku	wsk. dodatni	procent	11,16%	30,40%	36,58%
10	Rentowność inwestycji $\frac{\text{zysk brutto} + \text{odsetki od zadłużeń długoterminowych} \times 100}{\text{kapitał własny} + \text{zobow. długoterminowe}}$	-	procent	15,93%	44,21%	39,29%
III.	Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2024	2023	2022
12	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. krótkotermin. powyżej 12 mc}}$	1,2 - 2,0	krotność	3,65	3,82	2,53
13	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy} - \text{kr. term. RMK czynne} - \text{należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	1,0	krotność	3,64	3,81	2,52
14	Wskaźnik płynności finansowej III stopnia $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkotermin.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,1-0,2	krotność	2,30	2,67	1,53
15	Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej $\frac{\text{należności z tyt. dostaw i usług}}{\text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług}}$	1,0	krotność	10,85	8,10	8,23
IV.	Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2024	2023	2022
16	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	0	0	1
17	Spyw należności (w dniach) $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	53	41	41
18	Splata zobowiązań (w dniach) $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	wskaźnik malejący	w dniach	5	5	7
19	Produktywność aktywów $\frac{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}{\text{aktywa ogółem}}$	2,0	zł / zł	0,82	0,92	0,88

2) Przedstawiamy także wykaz należności i zobowiązań.

Struktura wiekowa należności

Struktura w miesiącach	Należności wg ksiąg rachunkowych
od 0 do 3	1 785 816,48
od 3 do 6	9 584,21
od 6 do 9	4 087,28
od 9 do 12	2 104,14
> 12	4 909,66
Razem	1 806 501,77

NALEŻNOŚCI -WYKAZ NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

Nazwa	Saldo
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	1 776 832,39 zł
Należności od pracowników z tytułu pożyczek z ZFŚS	29 669,38 zł
Razem	1 806 501,77 zł

Struktura wiekowa zobowiązań

Struktura w miesiącach	Struktura w miesiącach
od 0 do 3	1 265 497,45
od 3 do 6	0,00
od 6 do 9	81 545,09
od 9 do 12	0,00
> 12	0,00
Razem	1 347 042,54
Zobowiązania na dzień 31.12.2024 r.	
Nazwa	Saldo
Specjalistyczna Praktyka Lekarska lek. Sosnowska Justyna	4 608,00
Architektura Technologia Wykonawstwo Tomasz Ważny	5 083,33
DIAGNOSTYKA S.A.	46,20
NZOZ AWO - Usługi Radiologiczne	420,00
Zakład Aktywności Zawodowej Zakład Usług Pralniczych	4 003,65

N.Z.O.Z. HERMED	1 047,20
Azot Ciekły Polska Sp.z o.o.	175,68
BARCIOK Beata	2 940,00
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 2	780,00
AGENCJA REKLAMOWA DRUCZEK S.C. B. GODLEWSKA, B. GODLEWSKI	153,75
BP Europa SE Oddział w Polsce	158,44
POCZTA POLSKA S.A. Centrum Obsługi Finansowej	384,20
Info-Lider Sp. z o.o.	3 567,00
KONE Sp.z o.o.	2 379,12
Jednostki Pomocnicze Służby Zdrowia Firma JURMON mgr Danuta Wachtarczyk	650,02
Wojewódzkie Pogotowie Ratunkowe w Katowicach	650,00
Aqua-Tox Zakład Usług Higieny Sanitarnej Grzegorz Wiśka	140,00
Jastrzębski Zakład Wodociągów i Kanalizacji S.A.	1 904,84
TAURON Sprzedaż GZE sp. z o.o.	8 089,61
PGNiG Obrót Detaliczny sp. z o.o.	15 411,57
Urząd Dozoru Technicznego	650,00
NSZZ SOLIDARNOŚĆ przy WSR dla Dzieci	1 376,98
Okręgowa Izba Piel. i Poł.	1 228,40
PKZP przy WSR dla Dzieci	9 529,00
PZU Życie S.A.Przedst.Jastrzębie	3 396,90
Komornik Sądowy / PRACOWNICY	3 833,15
Wadium rozrachunki	81 545,09
PPK - Rozrachunki z tytułu opłaty do PPK	3 911,23
ŚLĄSKI ODDZIAŁ WOJEWÓDZKI NARODOWEGO FUNDUSZU ZDROWIA	31 691,99
ZFŚS	171 054,35
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	445 759,61
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	425 076,83
Urząd Skarbowy	115 396,00
Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój	0,40
RAZEM	1 347 042,54

Osoba sporządzająca:

Jolanta Ślipek-Dzięńkowska

Dyrektor
Jerzy Piotrowski

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-04-23 12:47:15	JOLANTA ŚLIPEK-DZIENKOWSKA
2025-04-23 14:21:37	JERZY PIOTROWSKI