

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

za okres:

2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporządzenia:

2025-04-28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SZPITAL POWIATOWY IM.JANA MIKULICZA W BISKUPCU

NIP: 7392955819

KRS: 0000004080

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BISKUPIEC

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: OLSZTYŃSKI

Gmina: BISKUPIEC

Adres polski

Ulica: ARMII KRAJOWEJ 8

Miejscowość: BISKUPIEC

Kod pocztowy: 11-300

Poczta: BISKUPIEC

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: OLSZTYŃSKI

Gmina: BISKUPIEC

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ Tak ☒ Nie

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

☒ Tak ☐ Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☒ Tak ☐ Nie

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Opis zasad klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych dotyczy:
wartości niematerialnych i prawnych,
środków trwałych,
środków trwałych w budowie,
rzeczowych składników aktywów obrotowych,
należności i zobowiązań,
odpisów aktualizacyjnych i rezerw na zobowiązania

a) Wartości niematerialne i prawne

Na koncie wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się nabyte prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone do używania na potrzeby Szpitala, a także przyjęte do odpłatnego używania prawa majątkowe na mocy innych umów.

b) Środki trwałe

Ewidencji na koncie środki trwałe podlegają składniki majątkowe zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie dłuższym niż jeden rok.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Składniki majątkowe których wartość wynosi od 350 zł do 3500 zł obejmuje się w ewidencji kontrolnej i umarza w 100% w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w oparciu o maksymalne stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 a-m ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według ceny brutto zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Konto środki trwałe w budowie służy do ewidencji kosztów inwestycji budowlano-montażowych ponoszonych w toku ich realizacji i rozliczenia w celu ustalenia wartości uzyskanych efektów. Analityka tego konta obejmuje odrębnie każde jednostkowe zadanie dotyczące przyszłego środka trwałego.

c) Zapasy

Rzeczowe składniki majątku obrotowego w Szpitalu ograniczają się do materiałów. Zapasy materiałów wyceniane są według cen brutto zakupu. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wówczas, wycenia się je wg możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Zapasy rozchodowane są według zasady FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

d) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania ewidencjonuje się na podstawie dowodów dokumentujących operacje gospodarcze i wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty. Należności o zagrożonej windykacji podlegają urealnieniu odpisami aktualizacyjnymi odnoszonymi w koszty okresu sprawozdawczego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

e) Rezerwy

Rezerwy tworzy się na przewidywane przyszłe zobowiązania za przypadające na dany okres sprawozdawczy, ale jeszcze nieponiesione, koszty. Szpital nie tworzy rezerw na odroczony podatek dochodowy.

f) Fundusze własne

Tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi Szpitala określa ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r ze zm.. Fundusze własne Szpitala wycenia się w wartości nominalnej.

g) Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów mających na celu przypisanie do danego okresu przychodu oraz kosztu dotyczących tego okresu. Rozliczenia międzyokresowe Szpital wykazuje w wartości nominalnej.

h) Rachunek zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Szpital sporządza sprawozdanie finansowe, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- " wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- " bilansu,
- " rachunku zysków i strat,
- " zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- " rachunku przepływów pieniężnych,
- " dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym. Wynik finansowy netto składa się z:

- " wyniku ze sprzedaży,
- " wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- " wyniku z operacji finansowych,
- " obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku, który może być przeznaczony na:

- " pokrycie straty bilansowej lat ubiegłych,
- " tworzenie funduszu zapasowego

Ujemny wynik finansowy (stratę netto). Szpital pokrywa we własnym zakresie.

Zestawienie zmian w kapitale stanowi część składową rocznego sprawozdania finansowego i przedstawia zmiany wartości księgowej aktywów netto określonych w art.3 ust.1 pkt 29 ustawy o rachunkowości.

Szpital sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, która polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki działalności innych, niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku finansowego, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

Dodatkowa informacja zawiera uzupełniające dane i objaśnienia do rachunku zysków i strat oraz bilansu, które rzetelnie przedstawiają sytuację majątkową i finansową związaną z działalnością statutową Szpitala. Informacje i zdarzenia zawarte w informacji dodatkowej odpowiadają warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości, ze szczególnością określoną załącznikiem nr 1 do tej ustawy.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Szpital sporządza sprawozdania finansowe na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, ze szczególnością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy
- Zestawienie zmian w kapitale Funduszu) własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia
- Nota podatkowa -dotycząca podatku dochodowego
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dyrektor Szpitala jako kierownik jednostki zapewnia sporządzenie sprawozdania finansowego w terminie do 31.03.2024r.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Roczne sprawozdanie finansowe po zbadaniu przez biegłego rewidenta oraz zaopiniowaniu przez Radę Społeczną Szpitala podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu w Olsztynie.

Szpital samodzielnie decyduje o podziale zysku.

Roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią biegłego rewidenta oraz uchwałą Zarządu Powiatu w Olsztynie o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego podlega złożeniu w Sądzie Rejonowym w Olsztynie VIII Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca 31-12-2024	Kw. poprzednia 31-12-2023
Aktywa razem	36 406 787.17	38 818 455.57
A. Aktywa trwałe	29 006 450.02	31 431 171.24
I. Wartości niematerialne i prawne	379 214.97	610 766.84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	379 214.97	610 766.84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 627 235.05	30 820 404.40
1. Środki trwałe	27 118 278.94	30 690 696.51
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	61 260.00	91 890.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 026 342.08	21 834 473.10
c) urządzenia techniczne i maszyny	194 639.82	234 309.99
d) środki transportu	300 702.11	416 888.45
e) inne środki trwałe	5 535 334.93	8 113 134.97
2. Środki trwałe w budowie	1 508 956.11	129 707.89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	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
a) w jednostkach powiązanych	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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	7 400 337.15	7 387 284.33
I. Zapasy	1 672 670.23	1 818 392.36
1. Materiały	1 672 670.23	1 818 392.36
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	4 077 403.10	5 116 438.68
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00

- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 077 403.10	5 116 438.88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 568 401.30	4 626 510.58
- do 12 miesięcy	3 568 401.30	4 626 510.58
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	509 001.80	489 928.10
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 618 211.86	328 351.84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 618 211.86	328 351.84
a) w jednostkach powiązanych	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
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	1 618 211.86	328 351.84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 617 643.86	326 757.84
- inne środki pieniężne	568.00	1 594.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 051.96	124 101.45
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	36 406 787.17	38 818 455.57
A. Kapitał (fundusz) własny	-19 506 000.57	-7 858 148.65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 629 416.99	9 629 416.99
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0.00	0.00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 487 565.64	-13 678 412.15
VI. Zysk (strata) netto	-11 647 851.92	-3 809 153.49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 912 787.74	46 676 604.22
I. Rezerwy na zobowiązania	3 587 934.00	3 361 741.00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 587 934.00	3 361 741.00
- długoterminowa	2 857 894.00	2 817 906.00
- krótkoterminowa	730 040.00	543 835.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00

- krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 876 543.19	195 816.32
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 876 543.19	195 816.32
a) kredyty i pożyczki	5 876 543.19	195 816.32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 436 754.12	15 946 761.45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	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
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 111 017.92	15 571 238.38
a) kredyty i pożyczki	4 538 572.65	4 618 995.77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 579 640.58	5 009 779.32
- do 12 miesięcy	5 579 640.58	5 009 779.32
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 424 226.17	3 573 190.22
h) z tytułu wynagrodzeń	2 565 293.52	2 347 295.24
i) inne	3 285.00	21 977.83
4. Fundusze specjalne	325 736.20	375 523.07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	25 011 556.43	27 172 285.45
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 011 556.43	27 172 285.45
- długoterminowe	21 827 118.31	23 085 336.20
- krótkoterminowe	3 184 438.12	4 086 949.25

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca 31-12-2024	Kw. poprzednia 31-12-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	83 252 576.56	77 205 310.89
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 570 819.05	77 109 937.01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-318 242.49	95 373.88
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	99 824 097.68	86 146 219.02
I. Amortyzacja	4 439 389.28	4 167 742.62
II. Zużycie materiałów i energii	14 452 592.77	13 420 657.39
III. Usługi obce	35 003 554.39	29 979 731.02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	175 681.32	159 477.14
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	38 182 844.23	32 333 323.50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 345 360.41	5 880 656.19
- emerytalne	3 358 023.11	2 794 795.40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	224 675.28	204 631.16
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 571 521.12	-8 940 908.13
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 369 749.12	5 700 507.33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	146 167.10	34 571.56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	6 223 582.02	5 665 935.77
E. Pozostałe koszty operacyjne	300 470.79	35 187.34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	300 470.79	35 187.34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 502 242.79	-3 275 588.14
G. Przychody finansowe	11 254.45	13 181.63
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:	11 254.45	13 181.63
- 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	1 156 863.58	546 746.98
I. Odsetki, w tym:	1 156 863.58	546 746.98
- 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)	-11 647 851.92	-3 809 153.49
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 647 851.92	-3 809 153.49

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca 31-12-2024	Kw. poprzednia 31-12-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 858 148.65	-687 254.16
- 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	-7 858 148.65	-687 254.16
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 629 416.99	9 629 416.99
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 629 416.99	9 629 416.99
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0.00	0.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
3. Kapitał (fundusz) 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-13 678 412.15	-7 870 556.64
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- 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	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	13 678 412.15	7 870 556.64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	3 361 741.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 678 412.15	11 232 297.64
a) zwiększenie (z tytułu)	3 809 153.49	2 446 114.51
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 809 153.49	2 446 114.51
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 487 565.64	13 678 412.15
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 487 565.64	-13 678 412.15
6. Wynik netto	-11 647 851.92	-3 809 153.49
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	11 647 851.92	3 809 153.49
c) odpisy z zysku	0.00	0.00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-19 506 000.57	-7 858 148.65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-19 506 000.57	-7 858 148.65

SZPITAL POWIATOWY
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Agnieszka Malinowska

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca 31-12-2024	Kw. poprzednia 31-12-2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 085 139.00	3 622 179.77
I. Zysk (strata) netto	-11 647 851.92	-3 809 153.49
II. Korekty razem	10 562 712.92	7 431 333.26
1. Amortyzacja	4 439 389.28	4 167 742.62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 145 609.13	526 743.47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	211 194.64	-69 837.31
5. Zmiana stanu rezerw	226 193.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	145 722.13	-223 773.28
7. Zmiana stanu należności	1 039 035.58	-310 717.34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 570 415.79	3 551 370.01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 068 679.53	-175 623.35
10. Inne korekty	-146 167.10	-34 571.56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 085 139.00	3 622 179.77
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-2 079 695.60	-3 953 910.75
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	2 079 695.60	3 953 910.75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 079 695.60	3 953 910.75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 079 695.60	-3 953 910.75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	4 454 694.62	468 783.11
I. Wpływy	18 000 000.00	1 663 738.85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	18 000 000.00	1 663 738.85
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	13 545 305.38	1 194 955.74
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12 399 696.25	668 212.27
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	1 145 609.13	526 743.47
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 454 694.62	468 783.11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 289 860.02	137 052.13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 289 860.02	149 409.35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	328 351.84	178 942.49
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 618 211.86	315 994.62
- o ograniczonej możliwości dysponowania	11 111.70	92 277.32

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GLÓWNY KSIĘGOWY
Różena Rutkowska
Różena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-11 847 851.92			-3 809 153.49		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					5 817 159.24		5 817 159.24	5 155 816.77		5 155 816.77
Umorzone/zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody państwa i jst	12	4	8		127 430.00		127 430.00	0.00		0.00
Wartości otrzymane nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw ze środków budżetu państwa	12	4	8a		0.00		0.00	2 500.00		2 500.00
Równowartość amortyzacji ŚT i WNIP sfinansowanych dotacją/darowizną	12	4	14		4 028 565.13		4 028 565.13	3 705 255.81		3 705 255.81
Przychody (dochody) wolne od podatku na cele statutowe	17	1	4		0.00			0.00		0.00
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego	17	1	47		146 187.10		146 187.10	34 571.56		34 571.56
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego-rezydentury	17	1	47		1 514 997.01		1 514 997.01	1 413 489.40		1 413 489.40
Środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich	17	1	53		0.00			0.00		0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					5 034.56		5 034.56	14 809.29		14 809.29
Naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności	12	4	2		0.00		0.00			
Równowartość odpisów aktualizujących wartość należności	12	1	4e		5 034.56		5 034.56			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			14 809.29		14 809.29
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					0.00					
Przychody o którym mowa w ust. 3 kwoty otrzymane w ramach wystawionych not księgowych	12				0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					5 906 582.59		5 906 582.59	3 775 452.77		3 775 452.77
Grzywny i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym	16	1	17		2 678.21		2 678.21	0.00		0.00
Kary, opłat i odszkodowań oraz odsetek od tych zobowiązań (renta)	16	1	19		0.00		0.00	0.00		0.00
Wierzytelności odpisane jako przedawnione -(należności)	16	1	20		72 885.74		72 885.74	13 695.85		13 695.85
Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych	16	1	48		3 142 085.98		3 142 085.98	3 104 819.54		3 104 819.54
Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów)	16	1	58		1 661 164.11		1 661 164.11	34 571.56		34 571.56
Odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych oraz WNIP nabytych nieodpłatnie	16	1	63		886 479.15		886 479.15	600 436.27		600 436.27
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	16	1	21		139 939.40		139 939.40			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					1 350.00		1 350.00	21 929.55		21 929.55
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					939 262.74		939 262.74	403 456.73		403 456.73
Naliczone niezapłacone odsetki od zobowiązań	16	1	11		0.00		0.00			
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności/niezapl. umowy zlecenia	16	1	57		642 297.00		642 297.00	398 170.71		398 170.71
Nieopłacone składki ZUS od wynagrodzeń - naliczne po kontroli	16	1	57a		296 965.74		296 965.74			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00			5 286.02		5 286.02
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					398 170.71		398 170.71	205 590.10		205 590.10
Wypłacone umowy zlecenia w roku podatkowym a bilansowo w roku poprzednim	15	4g			398 170.71		398 170.71	205 590.10		205 590.10

H. Strata z lat ubiegłych					6 488 975.75		6 488 975.75	4 709 776.15		4 709 776.15
Strata za rok 2019					0.00		0.00	0.00		0.00
Strata za rok 2020					125 397.19		125 397.19	125 397.19		125 397.19
Strata za rok 2021					3 216 143.74		3 216 143.74	3 216 143.74		3 216 143.74
Strata za rok 2022					1 368 235.22		1 368 235.22	1 368 235.22		1 368 235.22
Strata za rok 2023					1 779 199.60		1 779 199.60			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					0.00		0.00	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)					0.00		0.00	0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
1-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
770-20-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

Objaśnienia i załączniki

1. Dodatkowe_informacje_i_objaśnienia_do_sprawozdania_.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Agnieszka Malinowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SZPITALA POWIATOWEGO IM. JANA MIKULICZA W BISKUPCU ZA 2024 ROK

I.

- 1) Zmiany wartości oraz umorzeń - wartości niematerialnych i prawnych (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 1. Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2024-31.12.2024

Lp.	Tytuł	Koszty prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem
			autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	prawa do wynalazków, patentów	know-how	
1	Stan brutto na 01.01.2024r.	0,00	3 341 504,42	0,00	0,00	3 341 504,42
2	Zwiększenia	0,00	23 096,64	0,00	0,00	23 096,64
a	zakup		10 335,00			10 335,00
b	przyjęcie z inwestycji					0,00
c	darowizna					0,00
d	aktualizacja wartości					0,00
e	wzrost wartości początkowej		12 761,64			12 761,64
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	likwidacja					0,00
c	darowizna					0,00
d	aktualizacja wartości					0,00
4	Stan brutto na 31.12.2024r.	0,00	3 364 601,06	0,00	0,00	3 364 601,06
5	Stan umorzeń na 01.01.2024r.	0,00	2 730 737,58	0,00	0,00	2 730 737,58
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	254 648,51	0,00	0,00	254 648,51
a	Amortyzacja		254 648,51			254 648,51
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	Umorzenie WNIp zlikwidowanych					0,00
b	Umorzenie WNIp sprzedanych					0,00
8	Stan umorzeń na 31.12.2024r.	0,00	2 985 386,09	0,00	0,00	2 985 386,09
9	Wartość netto na koniec 2024r.	0,00	379 214,97	0,00	0,00	379 214,97

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

2) Zmiany wartości oraz umorzeń - grup rodzajowych środków trwałych (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 2. Zestawienie zmian środków trwałych w okresie: 01.01.2024-31.12.2024

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
		Grupa 0	Grupa 1,2	Grupa 3,4,5,6	Grupa 7	Grupa 8	
1	Stan brutto na 01.01.2024r.	612 600,00	32 779 511,91	2 638 240,71	1 127 084,34	24 905 754,11	62 063 191,07
2	Zwiększenia	0,00	0,00	25 945,45	0,00	800 692,99	826 638,44
a	przyjęcie z zakupu			25 945,45		558 558,99	584 504,44
b	przyjęcie z inwestycji						0,00
d	otrzymanie nieodpłatnie/dary					211 119,20	211 119,20
e	nadwyżki inwentaryzacyjne						0,00
f	wzrost wartości początkowej						0,00
g	przekwalifikowania do śr. trwał.						0,00
h	aktualizacja wyceny śr. trwałych					31 014,80	31 014,80
i	przeniesienie z ewid.pozabil.						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	28 050,63	0,00	554 598,31	582 648,94
a	likwidacja			28 050,63		340 358,51	368 409,14
b	sprzedaż						0,00
c	nieodpłatne przekazanie						0,00
d	przekazanie jako darowizna						0,00
e	niedobory inwentaryzacyjne						0,00
f	aktualizacja wyceny śr. trwałych					214 239,80	214 239,80
g	straty losowe						0,00
4	Stan brutto na 31.12.2024r.	612 600,00	32 779 511,91	2 636 135,53	1 127 084,34	25 151 848,79	62 307 180,57
5	Stan umorzeń na 01.01.2024r.	520 710,00	10 945 038,81	2 403 930,72	710 195,89	16 792 619,14	31 372 494,56
6	Zwiększenia umorzeń	30 630,00	808 131,02	65 540,18	116 186,34	3 164 253,23	4 184 740,77
a	Amortyzacja	30 630,00	808 131,02	65 540,18	116 186,34	3 164 253,23	4 184 740,77
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	0,00	27 975,19	0,00	340 358,51	368 333,70
a	Umorzenie zlikwidowanych ŚT			27 975,19		340 358,51	368 333,70
b	Umorzenie sprzedanych ŚT						0,00
8	Stan umorzeń na 31.12.2024r.	551 340,00	11 753 169,83	2 441 495,71	826 382,23	19 616 513,86	35 188 901,63
9	Wartość netto na koniec 2024r.	61 260,00	21 026 342,08	194 639,82	300 702,11	5 535 334,93	27 118 278,94

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
1-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
ID 200-29-55-919. REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

3) Zmiany wartości środków trwałych w budowie (stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 3. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie: 01.01.2024-31.12.2024

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Stan środków trwałych w budowie na 01.01.2024.	129 707,89
2	Zwiększenia nakładów w ciągu roku	2 197 968,50
a	Zakupy gotowych dóbr inwestycyjnych	607 601,08
b	Darowizny gotowych dóbr inwestycyjnych	211 119,20
c	Zadania inwestycyjne	1 364 248,22
d	Zadania inwestycyjne-realizacja RPO	15 000,00
e	Otrzymane nieodpłatnie gotowe dobra inwestycyjne	0,00
3	Rozliczenie nakładów inwestycyjnych	818 720,28
a	Przekazane do eksploatacji środki trwałe	795 623,64
b	Przekazane do eksploatacji wartości niematerialne i prawne	23 096,64
c	Przekazane do eksploatacji środki obrotowe (przedmioty nietrwałe)	0,00
d	Nieodpłatne przekazanie obiektu infrastruktury technicznej	0,00
e	Nakłady sprzedane, darowizny	0,00
f	Nakłady bez efektu gospodarczego (w tym usługi w projekcie RPO)	0,00
4	Stan na 31.12.2024r.	1 508 956,11

Lp.	Zadania inwestycyjne w trakcie realizacji	Wartość
1	Dostosowanie budynków Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu do wymagań ochrony przeciwpożarowej	1 493 956,11
2	Rozwój świadczeń ambulatoryjnych w Szpitalu Powiatowym im. Jana Mikulicza w Biskupcu	15 000,00
	Razem	1 508 956,11

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
1-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
KP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

4) Wartość gruntów (stan na początek roku obrotowego zwiększenie i zmniejszenia w ciągu roku oraz stan końcowy).

Tabela nr 4. Zestawienie zmian wartości gruntów okresie: 01.01.2024 - 31.12.2024

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyst. gruntu)
1	Stan brutto na 01.01.2024r.	612 600,00	29.026 m ²
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	przyjęcie z zakupu		
d	otrzymanie		
f	wzrost wartości początkowej		
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
b	sprzedaż		
c	nieodpłatne przekazanie		
4	Stan brutto na 31.12.2024r.	612 600,00	29.026 m ²
5	Stan umorzeń na 01.01.2024r.	520 710,00	
6	Zwiększenia umorzeń	30 630,00	
a	Amortyzacja	30 630,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	
b	Umorzenie sprzedanych		
8	Stan umorzeń na 31.12.2024r.	551 340,00	
9	Wartość netto na koniec 2024r.	61 260,00	

- Grunty wraz z zabudowaniami zostały przekazane przez Powiat Olsztyński Szpitalowi im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nieodpłatne użytkowanie w formie Aktu Notarialnego z dnia 31 marca 2000 roku (reperitorium A Nr 408/2000).

5) Środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Tabela nr 5. Środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

1	Analizator do badania moczu Cobas u 411 Fotometr półautomatyczny
2	Analizator hematologiczny Sysmex XN 350
3	Analizator hematologiczny Sysmex XN 550 RET
4	Analizator immunochemiczny Cobas e411
5	Analizator koagulologiczny Behring Fibrintimer II (back up)
6	Analizator koagulologiczny Sysmex CA-660
7	Analizator przenośny do oznaczania troponiny: Cobas h232, analizator POCT (TnT)

8	Analizator Radiometer Medical ApS/ABL90 FLEX PLUS back up
9	Analizator RKZ - ABL 90 FLEX PLUS
10	Anteny zewnętrzne GPS/GSM
11	Anteny zewnętrzne GPS/GSM
12	Aparat EKG BTL-08 L z wózkiem - elektrokardiograf
13	Aparat USG-Samsung Medison SonoAce R7
14	Automatyczny analizator biochemiczny - Pure Cobas c303
15	BTL CardioPoint-Holter 100
16	Czytnik kodów QR i EAN QD2430
17	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 nr partii:5666069
18	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 RF
19	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 RF nr partii 211804
20	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 RF nr partii: 5664573
21	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 RF nr partii 605581
22	Dozownik 4-funkcyjny SD-804 RF nr partii 606731
23	Drukarka laserowa HP M501DN
24	Drukarka laserowa HP M501DN
25	Drukarka mobilna HP OJ 100 L4111a
26	Drukarka mobilna HP OJ 100 L4111a - niesprawna
27	Drukarka mobilna HP OJ L4111a - niesprawna
28	Duodenoskop ED-3490TK z wyposażeniem
29	GPS Teltonica FMC640
30	GPS Teltonica FMC640
31	Holter ABPM
32	Kardiotokograf FC700 z wózkiem
33	Karta SIM
34	Karta SIM
35	Karta SIM do GPS
36	Karta SIM do GPS
37	Karta SIM do GPS
38	Karta SIM do terminalu mobilnego
39	Karta SIM do terminalu mobilnego
40	Karta SIM do USB Stick
41	Karta SIM do USB Stick
42	Karta SIM nieaktywna
43	Karta SIM nieaktywna
44	Karta SIM nieaktywna
45	Karta SIM nieaktywna
46	Kołyśka Biosan MR-1
47	Kołyśka laboratoryjna KL942
48	MASZT ANTENOWY
49	Modem HUAWEI E3372 LTE USB Stick
50	Modem HUAWEI E3372 LTE USB Stick
51	Parownik Sigma Delta D01240735
52	Parownik Sigma Delta D05150047
53	Parownik Sigma Delta D05150732
54	Parownik Sigma Delta D10200367
55	Program EuroLineScan Euroimmun
56	Rejestrator - R 7
57	Respirator Stellar 150
58	Respirator Stellar 150
59	Respirator Stellar 150

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu

Agnieszka Malinowska

SZPITAL POWIATOWY
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

60	Respirator Stellar 150
61	Serwer DELL OptiPlex 7060
62	Serwer DELL PowerEdge R250
63	Skaner Canon Lide 300
64	Stacja dokująca do tabletu ADK07F - VEHICLE DOCK
65	Stacja dokująca do tabletu ADK07F - VEHICLE DOCK
66	Stacja dokująca do tabletu ADK07F - VEHICLE DOCK
67	Stacja dokująca do tabletu L10 - VEHICLE DOCK
68	Stacja dokująca do tabletu L10 VEHICLE DOCK Zebra
69	Stacja uzdatniania wody MilliQCLX7040
70	Strzygarka z ładowarką
71	Strzygarka z ładowarką
72	Strzygarka z ładowarką
73	Strzygarka z ładowarką
74	Strzygarka z ładowarką
75	Terminal mobilny DURABOOK R11AH wraz z oprogramowaniem
76	Terminal mobilny DURABOOK R11AH z oprogramowaniem
77	Terminal mobilny DURABOOK R11AH z oprogramowaniem
78	Terminal mobilny ZEBRA L10
79	Terminal mobilny ZEBRA L10
80	Uchwyt do drukarki RAM-VPR-103
81	Uchwyt do drukarki RAM-VPR-103
82	Uchwyt do stacji dokującej RAM
83	Uchwyt do stacji dokującej RAM
84	Urządzenie GPS FM3300 Teltonika
85	Urządzenie GPS FM3300 Teltonika
86	Urządzenie GPS FM3300 Teltonika
87	Videogastroskop EG-2990K H122193
88	Wanna do kąpieli wirowej kończyn dolnych i kręgosłupa ze sterowaniem elektr.
89	Wideokolonoskop Olympus typ EC-3890FK nr ser A120089
90	Wideokolonoskop Olympus typ EC-3890FK nr ser A120315
91	Wirówka MPW 352 z wirnikiem horyzontalnym
92	Zasilacz do drukarki 12v HP1201-0110
93	Zasilacz do drukarki 12v HP1201-0110
94	Zasilacz do terminala mobilnego DURABOOK 12v
95	Zasilacz do terminala mobilnego DURABOOK 240v
96	Zasilacz do terminala mobilnego DURABOOK 240v
97	Zasilacz do terminalu mobilnego 12v do stacji dokującej
98	Zasilacz do terminalu mobilnego 240v ADP-65JH
99	Zasilacz do terminalu mobilnego Zebra 240v ADP-65JH
100	Zasilacz do terminalu mobilnego 12v do stacji dokującej
101	Zbiornik na ciekły tlen medyczny typ TM-900 MAN UNIO CARBRIDE poj.3750 L
102	Zestaw do laseroterapii ze skanerem T2 100/500 + scan 100/500

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 730-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

6) Odpisy aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 6. Zestawienie odpisów aktualizujących należności za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

Lp.	Tytuł	Odpis aktualizujący wartość należności od jednostek powiązanych			Razem odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych
		z tytułu dostaw i usług		inne	
		o okresie spłaty do 12 miesięcy	o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy		
1	Stan na 01.01.2024r.	0,00	22 093,76	0,00	22 093,76
2	Zwiększenia	0,00	72 885,74	0,00	72 885,74
a	dokonanie odpisu- utworzenie rezerwy na należności		72 885,74		72 885,74
b	przesunięcia -zmiana klasyfikacji				0,00
3	Zmniejszenia	0,00	5 317,82	0,00	5 317,82
a	zmniejszenie odpisów rozliczonych z pozostałymi przychodami operacyjnymi		5 317,82		5 317,82
b	zmniejszenie odpisów rozliczonych z przychodami finansowymi				0,00
c	Umorzenie-postępowanie sądowe				0,00
d	rozwiązanie rezerwy na należności				0,00
e	przesunięcia -zmiana klasyfikacji				0,00
4	Stan na 31.12.2024r.	0,00	89 661,68	0,00	89 661,68

7) Informacja na temat straty za rok 2023.

Uchwałą nr 6/2/2024 Zarządu Powiatu w Olsztynie z dnia 17 czerwca 2024r. zatwierdził sprawozdanie finansowe Szpitala za 2023r.. Zgodnie z w/w Uchwałą stratę netto w wysokości 3.809.153,49 zł za 2023 rok Szpital pokryje poprzez zwiększenie straty z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

8) Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2024.

Dyrektor Szpitala proponuje pokryć stratę netto za 2024r. w wysokości 11.647.851,92 zł w następujący sposób: zwiększyć stratę z lat ubiegłych do pokrycia z zysków lat przyszłych.

9) Rezerwy.

W 2024 roku Szpital Powiatowy im. Jana Mikulicza w Biskupcu zaktualizował rezerwę na świadczenia pracownicze o 226.190 złotych do wysokości 3.587.934 złotych.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Ruthowska
Bożena Ruthowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

10) Informacja o kredytach i pożyczkach.

Tabela nr 7. Zestawienie pożyczek i kredytów w okresie: 01.01.2024 - 31.12.2024

L p	Źródło	Data umowy	Kwota pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dzień 31-12-2024	Kwota spłacona na dzień 31-12-2024	Kwota do spłaty	Kwota do spłaty	Kwota do spłaty	Kwota do spłaty
						okres do 1 roku	Okres powyżej 1 roku do 3 lat	Okres powyżej 3 lat do 5 lat	Okres powyżej 5 lat
1	MEDFINANSE- Pożyczka - limit nieodnawialny	2024-04-30	5 000 000,00	4 506 473,47	493 526,53	876 543,19	2 034 050,50	1 595 879,78	0,00
2	MEDFINANSE- Pożyczka z limitem odnawialnym	2024-10-24	2 500 000,00	15 459,68	2 484 540,32	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
3	BFF POLSKA- Pożyczka z limitem odnawialnym	2024-04-29	2 000 000,00	322 302,51	1 677 697,49	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4	BFF POLSKA- Pożyczka z limitem odnawialnym	2024-10-17	2 500 000,00	570 880,18	1 929 119,82	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
5	Powiat Olsztyński	2024-12-20	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	200 000,00
	OGÓM		17 000 000,00	10 415 115,84	6 584 884,16	7 876 543,19	4 434 050,50	3 995 879,78	200 000,00

- W dniu 30.04.2024r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem nieodnawialnym z firmą Medfinanse s.a. kwota limitu 5.000.000,00 zł na okres spłaty 5 lat. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 4.506.473,47 złotych.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 24.10.2024r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem odnawialnym z firmą Medfinanse s.a. kwota limitu 2.500.000,00 zł na okres spłaty 1 roku. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 15.459,68 złotych.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 29.04.2024r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem odnawialnym z firmą BFF Polska s.a. kwota limitu 2.000.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 322.302,51 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 17.10.2024r. Szpital podpisał umowę pożyczki z limitem odnawialnym z firmą BFF Polska s.a. kwota limitu 2.500.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 570.880,18 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco.
- W dniu 20.12.2024r. Szpital podpisał umowę pożyczki długoterminowej nr 353/2024 z Powiatem Olsztyńskim na kwotę 5.000.000,00 zł. Stan zadłużenia na dzień 31.12.2024r. wynosi 5.000.000,00 zł.
Zabezpieczenie: weksel in blanco bez protestu wraz z deklaracją wekslową.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

11) Czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela nr 8. Zestawienie czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	Rozliczenia międzyokresowe (kosztów) czynne	32 051,96	124 101,45
a	Abonament portal INFOR	820,00	3 280,00
b	Ubezpieczenie OC i AC Karetok	29 846,42	26 179,35
c	Ubezpieczenie ciągnika	220,00	227,00
d	Prenumerata czasopism	0,00	449,00
e	Abonamenty za portale	1 165,54	2 625,13
f	Program antywirusowy	0,00	16 060,00
g	Zużycie energii elektrycznej -Podstacja Jeziorany	0,00	813,89
h	Endoprotezy-opłacone przez NFZ w I.2024	0,00	74 467,08
2.	Rozliczenia międzyokresowe (kosztów) bierne	3 587 934,00	3 361 741,00
a.	Rezerwy na świadczenie pracownicze	3 587 934,00	3 361 741,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe (przychodów) bierne	25 011 556,43	27 172 285,45
a	Dotacja w ramach ZPORR	76 518,92	82 253,00
b	Dotacja w ramach RPO-Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizacji i OAIT	2 319 969,55	2 673 189,41
c	Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV1	109 667,52	229 305,00
d	Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu	258 682,59	404 285,79
e	Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nowoczesny sprzęt medyczny, diagnostyczny i rehabilitacyjny	1 170 294,95	1 403 976,85
f	Niezamortyzowane dotacje z lat 2000-2010	2 488 499,52	2 620 588,40
g	Dotacje-Starostwo Powiatowe Olsztyn	14 607 278,48	15 740 806,67
h	Dotacje-Gmina Biskupiec	334 014,50	426 887,00
i	Dotacje-PFRON	70 935,19	88 336,64
j	Darowizny / nieodpłatne otrzymane - środki trwałe	612 029,41	672 553,95
k	Darowizny / nieodpłatne otrzymane - leki	10 923,18	17 422,49
l	Prawo użytkowania działki gruntu	61 260,00	91 890,00
ł	Sprzęt i materiały, leki otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych	1 285 895,99	1 965 558,66
m	Urząd Wojewódzki	342 258,33	423 858,33
n	Gmina Jeziorany	6 928,38	11 373,30
o	Narodowy Fundusz Zdrowia-Cyberbezpieczeństwo	239 999,92	319 999,96
p	MF/Wojewoda/Powiat	1 016 400,00	0,00

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
NIP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

12) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Tabela nr 9. Zestawienie Środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1.	Rachunek bankowy VAT	0,00	0,00

II.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych.

Tabela nr 10. Zestawienie przychodów netto ze sprzedaży produktów.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2024	Przychody w okresie 01.01.- 31.12.2023
		Wartość	Wartość
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych w tym:	81 875 158,14	75 704 122,92
1a	Przychody ze sprzedaży NFZ:	80 151 405,09	74 120 789,30
a	Świadczenia w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	71 531 378,82	66 489 301,82
b	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	349 274,79	241 049,64
c	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	36 541,79	183 430,27
d	Świadczenia w POZ	200 804,46	184 283,06
e	Leczenie szpitalne- neurologia specjalistyczna	1 889 248,42	1 448 378,08
f	Rehabilitacja lecznicza-fizykoterapia ambulatoryjna	1 099 213,67	1 026 184,80
g	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne	0,00	-13 385,00
h	Profilaktyka 40+	21 967,60	32 882,43
i	Ratownictwo Medyczne -WSPR	5 022 975,54	4 528 664,20
1b	Koordynowana opieka serca - WSS	679 559,24	713 527,50
1c	Pozostała sprzedaż usług medycznych	1 044 193,81	869 806,12
2	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej	1 695 660,91	1 405 814,09
a	Przychody z wynajmu pomieszczeń, co	1 597 236,99	1 315 040,19
b	Pozostała sprzedaż	98 423,92	90 773,90
Ogółem przychody netto ze sprzedaży produktów		83 570 819,05	77 109 937,01

Tabela nr 11. Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	PPO w okresie 01.01.-31.12.2024	PPO w okresie 01.01.-31.12.2023
		Wartość	Wartość
1	Pozostałe przychody operacyjne z tytułu odpisów amortyzacyjnych od inwestycji w tym:	4 059 195,13	3 705 255,81
1a	Odpisy amortyzacyjne od projektów współfinansowanych ze środków unijnych	949 160,74	799 708,48
a	Modernizacja oddziału neurologii- ZPORR	5 734,08	5 734,08
b	Rozbudowa, przebudowa oraz modernizacja Bloku Operacyjnego, Centralnej Sterylizatorni i OAIIT...	353 219,86	404 194,79
c	Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Biskupcu w celu poprawy wykrywalności SARS CoV2	119 637,48	119 637,48
d	Skuteczne wsparcie pacjentów Szpitala Powiatowego w Biskupcu ze schorzeniami narządu ruchu	145 603,20	145 603,20
e	Doposażenie Szpitala Powiatowego Im. Jana Mikulicza w Biskupcu w nowoczesny sprzęt medyczny, diagnostyczny i rehabilitacyjny	324 966,12	124 538,93
1b	Odpisy amortyzacja od środków zakupionych z dotacji	2 308 144,54	2 281 059,46
a	Niezamortyzowane środki trwałe z dotacji 2000-2010	132 088,88	132 088,88
b	Dotacje Starostwa Powiatowego w Olsztynie	1 901 106,75	1 925 759,52
c	Dotacje Gminy Biskupiec	98 172,50	55 689,53
d	Dotacje Gminy Jeziorany	4 444,92	4 444,92
e	Dotacje PFRON	10 731,45	1 476,57
f	Dotacja Województwa warmińsko-mazurskiego	81 600,00	81 600,00
g	Dotacja NFZ	80 000,04	80 000,04
1c	Odpisy amortyzacyjne pozostałe	801 889,85	624 487,87
a	Darowizny sprzętu od WOŚP	160 983,66	83 454,30
b	Darowizny sprzętu pozostałe	113 838,52	108 605,08
c	Sprzęt otrzymany od ARM	496 437,67	401 798,49
d	Prawo użytkowania działki	30 630,00	30 630,00
2	Dofinansowanie do zatrudnienia	1 785 565,19	1 686 446,31
a	Rezydentury	1 359 999,58	1 328 294,58
b	Staże	103 997,27	29 116,88
c	Dodatki dla kierowników specjalizacji i staży	51 000,16	56 077,94
d	PFRON	270 568,18	272 956,91
3	Inne Pozostałe przychody operacyjne	524 988,80	308 805,21
a	Dary pieniężne i rzeczowe	73 303,35	117 262,47
b	Umorzenie podatku od nieruchomości	117 534,00	0,00
c	Naliczone kary umowne i odszkodowania	160 022,79	110 260,67
d	Materiały otrzymane nieodpłatnie	0,00	2 500,00
e	Materiały i usługi sfinansowane z dotacji	146 167,10	34 571,56
f	Pozostałe	27 961,56	44 210,51
	Ogółem pozostałe przychody operacyjne	6 369 749,12	5 700 507,33

SZPITAL POWIATOWY
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
ul. Armii Krajowej 8
1-300 Biskupiec, Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
IP 739-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
Im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska

Tabela nr 12. Zestawienie - Przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2024	Przychody finansowe w okresie 01.01.-31.12.2023
		Wartość	Wartość
1.	Przychody finansowe	11 254,45	13 181,63
a	Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	0,00
b	Odsetki od należności	1 358,45	13 181,63
c	Umorzone odsetki od należności	9 896,00	0,00

2) Struktura kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych.

Tabela nr 13. Zestawienie kosztów rodzajowych

Lp.	Tytuł	Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2024	Koszty rodzajowe w okresie 01.01.-31.12.2023
		Wartość	Wartość
1.	Amortyzacja	4 439 389,28	4 167 742,62
2.	Zużycie materiałów i energii	14 452 592,77	13 420 657,39
a	Leki	3 588 103,93	3 495 833,03
b	Materiały medyczne (w tym sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki)	7 621 799,67	6 705 262,23
c	Materiały niemedyyczne	1 103 954,01	971 556,03
d	Energia/woda/gaz	2 138 735,16	2 248 006,10
3.	Usługi obce:	35 003 554,39	29 979 731,02
a	remontowe, napraw i konserwacji	942 713,35	667 660,29
b	bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	66 961,07	64 428,90
c	usługi doradztw, audytów	153 414,76	53 380,19
d	utrzymanie czystości odpady, ochrona	777 625,82	701 906,60
e	informatyczne	521 427,79	461 474,68
f	pozostałe (pranie, żywienie i inne)	2 450 062,62	2 081 739,82
g	transport medyczny	56 330,30	81 037,65
h	Podwykonawstwo-kontrakty	28 046 227,37	24 292 844,21
i	Usługi diagnostyczne	1 827 079,90	1 410 992,69
k	Pozostałe	161 711,41	164 265,99
4.	Podatki i opłaty	175 681,32	159 477,14

5	Wynagrodzenia	38 182 844,23	32 333 323,50
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 345 360,41	5 880 656,19
7	Pozostałe koszty:	224 675,28	188 599,01
a	Ubezpieczenia	198 043,64	188 599,01
b	Podróże służbowe	24 489,62	16 032,15
c	Podróże służbowe	2 142,02	0,00
RAZEM		99 824 097,68	86 130 186,87

Tabela nr 14. Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Tytuł	Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2024	Pozostałe koszty operacyjne w okresie 01.01.-31.12.2023
		Wartość	Wartość
1	Pozostałe koszty operacyjne	300 470,79	28 699,33
a	Niedobory inwentaryzacyjne	31,50	2 545,73
b	Zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	2 678,21	9 872,75
c	Odpisane należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	72 885,74	13 695,85
d	Koszty egzekucyjne	0,00	2 367,00
e	Kasacje/leki przeterminowane	39 195,83	6 488,01
f	Kontrola ZUS-składki społ., zdr., FP, FS	185 604,07	0,00
g	Inne	75,44	218,00

Tabela nr 15. Zestawienie kosztów finansowych

Lp.	Tytuł	Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2024	Koszty finansowe w okresie 01.01.-31.12.2023
		Wartość	Wartość
1	Koszty finansowe	1 156 853,58	546 746,98
a	Odsetki od kredytów i pożyczek	752 342,44	508 428,32
b	Prowizje od kredytów i pożyczek	104 000,00	25 000,00
c	Odsetki od zobowiązań wobec budżetu	132 929,40	14,00
d	Odsetki od pozost. zobowiązań	484,54	1 261,86
e	Oplata prologacyjna	167 097,20	12 042,80

3) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku 2024.

Z uwagi na brak lekarzy specjalistów neonatologii i pediatrii oraz z trudności w ich pozyskaniu pomimo podjęcia kompleksowych działań, jak również w związku z brakiem możliwości zabezpieczenia ciągłości udzielania świadczeń na Oddziale Noworodkowym począwszy od dnia 1 kwietnia 2022r., do końca 2024r. z przerwami, zawieszony był Trakt Porodowy oraz Oddział Noworodkowy. W dniu 28.02.2025r. zamknięto działalność Traktu Porodowego i Oddział Noworodkowy, od 1 marca 2025r. w miejsce Oddziału Ginekologiczno-Położniczego otwarto Oddział Ginekologiczny, który będzie realizował procedury ginekologii planowej.

4) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.

Tabela nr 16. **Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym.**

WYSZCZEGÓLNIENIE		kwota/wartość	kwota/wartość
		2024r.	2023r.
A.	Wynik finansowy (zysk strata) brutto za dany rok obrotowy	-11 647 851,92	-3 809 153,49
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 817 159,24	5 155 816,77
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	5 034,56	14 809,29
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 906 582,59	3 775 452,77
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	939 262,74	403 456,73
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	398 170,71	205 590,10
H.	Strata z lat ubiegłych	6 488 975,75	4 709 776,15
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-15 507 378,40	-3 558 399,19
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

Strata podatkowa za rok 2023 wyniosła: 3.558.399,19 zł, natomiast za 2024 rok wynosi 15.507.378,40 zł.

SZPITAL POWIATOWY
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
11-300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
Tel. 89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
IP 799-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska

5) Nakłady poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok na niefinansowe aktywa trwałe.

- W 2024r. przyjęto gotowych środków trwałych i WNIP na kwotę 849.735,08 zł
- Szpital w 2024 roku przyjął na stan 33 sztuk środków trwałych i 3 sztuki WNIP
- Z środków własnych Szpitala zakupiono 4 szt. środków własnych i 3 szt. WNIP
- Z darowizn otrzymano 2 szt. środki trwałe
- Z dotacji Powiatu Olsztyńskiego, Gminy Biskupiec, PFRON zakupiono 27 szt. środków trwałych
- planowane wydatki inwestycyjne na rok 2025 wynoszą 5.380.695 zł.

6) Przeciętne zatrudnienie.

Tabela nr 17. Zestawienie przeciętnego zatrudnienia

Lp.	Tytuł	Przeciętne stan zatrudnienia w 2024r. w etatach	Przeciętne stan zatrudnienia w 2023r. w etatach
1	Personel medyczny -lekarze	15,13	12,60
2	Personel medyczny -pielęgniarki i położne	114,50	114,42
3	Pozostały personel medyczny	63,80	66,00
4	Pozostały personel niemedyczny	111,79	111,13
	Razem	305,22	304,15

7) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Należne za rok obrotowy 2024 (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach) wyniesie 20.000 zł netto.

SZPITAL POWIATOWY
Jana Mikulicza w Biskupcu
300 Biskupiec, ul. Armii Krajowej 8
89 715 62 07, Faks 89 715 62 08
20-29-55-819, REGON 511315745

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Rutkowska
Bożena Rutkowska

DYREKTOR
SZPITALA POWIATOWEGO
im. Jana Mikulicza w Biskupcu
Agnieszka Malinowska
Agnieszka Malinowska