



Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39

**ROCZNE
SPRAWOZDANIE
UNIWERSYTECKIEGO SZPITALA KLINICZNEGO
W OLSZTYNIE
ZA OKRES
01.01.2024-31.12.2024**

zawiera:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Nota podatkowa**
- 7. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**
- 8. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**
- 9. Uchwały Senatu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz rozliczenia wyniku finansowego**
- 10. Sprawozdanie z działalności**



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

WPROWADZENIE

DO

SPRAWOZDANIA

FINANSOWEGO

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

*Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego
w Olsztynie*

Informacje ogólne

- **Jednostka sprawozdawcza:**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Adres siedziby:

10-082 Olsztyn, Al. Warszawska 30

- **Podstawowy przedmiot działalności:**

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych, promocja zdrowia w powiązaniu z realizacją zadań dydaktycznych i badawczych, uczestnictwo w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształcenia osób wykonujących zawód medyczny. Szpital może uczestniczyć w realizacji zadań i programów zdrowotnych oraz naukowych zleczanych przez instytucje naukowe, zakłady pracy, organizacje społeczne, jednostki samorządu terytorialnego, organy państwowe i inne podmioty.

Zadania zlecone dla Szpitala obejmują w szczególności:

- udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i całodobowych w rodzaju świadczenia szpitalne oraz stacjonarnych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń wysokospecjalistycznych,
- udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, w tym świadczeń zdrowotnych obejmujących swym zakresem badania diagnostyczne wykonywane w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego,

- prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną
- zaopatrywanie w środki materiały medyczne
- realizacji inwestycji i wyposażenia w sprzęt i aparaturę,

Zakład prowadzi wydzieloną działalność gospodarczą:

- wynajem pomieszczeń,
- sprzedaż zbędnych materiałów i surowców wtórnych,

• **Forma prawna:**

Jednostka powstała na mocy porozumienia z dnia 29 stycznia 2009 r o połączeniu samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej: 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią - Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olsztynie i Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Statut nadano Zakładowi Uchwałą Nr 103 Senatu Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie z dnia 30 stycznia 2009 r.

Równolegle z wykreśleniem 103 Szpitala Wojskowego z rejestru zakładów opieki zdrowotnej w dniu 30 kwietnia 2009 r. Minister Zdrowia wpisał pod **nr 99-01098** Szpital Uniwersytecki z Przychodnią Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie powstały z połączenia Przychodni Specjalistycznej SP ZOZ UWM w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SP ZOZ w Olsztynie . Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej Szpital został wykreślony z rejestru Ministra Zdrowia i wpisany do Rejestru Wojewody Warmińsko-Mazurskiego - nr księgi **000000022202**

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie wpisany jest w **KRS pod nr 0000309907**. Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS.

Urząd Statystyczny w Olsztynie, nadany Przychodni Specjalistycznej w dniu 14.07.2008 r. numer identyfikacyjny **REGON 280314632**, przypisał w dniu 25.03.2009 r. Szpitalowi Uniwersyteckiemu z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

Nadany w dniu 22.07.2008 r. Przychodni Specjalistycznej przez Urząd Skarbowy w Olsztynie **NIP o nr 739-36-96-739** został z dniem 26 maja 2009 r. przypisany dla Szpitala Uniwersyteckiego z Przychodnią SP ZOZ UWM w Olsztynie a następnie Uniwersyteckiemu Szpitalowi Klinicznemu w Olsztynie.

- **Czas działania jednostki:**

- nieograniczony

- **Okres sprawozdawczy:**

01.01.2024 - 31.12.2024 r.

- **Kontynuacja działania:**

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu i zostało sporządzone w oparciu o księgi rachunkowe prowadzone dla jednostki przez pełny okres sprawozdawczy.

Działalność jednostki obejmuje pełną kontynuację zadań połączonych w 2009 r w trybie art. 43h ust. 1 pkt 1 w związku z art. 43h ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89, z późn. zm.) Przychodni Specjalistycznej SPZOZ Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie i 103 Szpitala Wojskowego z Przychodnią SPZOZ w Olsztynie.

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.

Przyjęte zasady /polityka/ rachunkowości

• Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

W przypadku wystąpienia wątpliwości czy operacja księgowa podlega ujęciu w księgach roku bieżącego czy też ma być ujęta z wynikiem lat ubiegłych, decyduje następujący poziom istotności:

- dla zdarzeń mających wpływ na wielkość **przychodów ze sprzedaży netto** – na poziomie **1,0%** rocznych obrotów
- dla zdarzeń mających wpływ na **wielkość sumy bilansowej** - na poziomie **1,0%**

Za poziom istotności uważa się, **wyrażony procentowo** wpływ danego zdarzenia na zmianę wielkości przychodów ze sprzedaży netto lub sumy bilansowej;

a) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie.

Środki trwałe amortyzuje się metoda liniową górnych stawek amortyzacji, a wartości niematerialne i prawne stawką 20%.

Składniki majątkowe o wartości do 3 500,00 zł umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania, przy czym składniki do 1 500,00 zł ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowi sprzęt komputerowy o niższej wartości niż 3 500 zł, których okres zaangażowania w jednostce jest znacznie dłuższy niż rok. Są one umarzane, tak jak środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe amortyzuje się metodą liniową w oparciu o stawki wynikające z przepisów podatkowych. Nowo nabywane środki trwałe znacznej wartości możliwe do długotrwałego użytkowania na podstawie

indywidualnej decyzji Dyrektora mogą być amortyzowane stawką niższą niż określono w ustawie.

b) Zapasy

Materiały, w tym leki, wycenia się w cenie zakupu brutto (z VAT) z uwagi na to, że wykonywane usługi w zakresie opieki medycznej - służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia a także dostawy towarów i świadczenia usług ściśle z tymi usługami związanych - wykonywane przez Szpital są zwolnione od podatku, tym samym VAT nie podlega odliczeniu:

- rozchody materiałów wycenia się według zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło (FIFO),
- wydanie z magazynu medycznego i apteki, Szpital księguje:
 - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Poradnie, oraz Pracownie, Zakłady tzw. ośrodki usługowe, gdzie na dzień bilansowy 31.12.2024 r. koszty pomniejszono o wartość stanu zapasów w apteczkach (pobranych a niezużytych),
 - o w koszty w przypadku jednostek organizacyjnych takich jak Oddziały tzw. ośrodki zadaniowe w chwili rozchodu z apteczki oddziałowej na pacjenta,
- wydanie materiałów z pozostałych magazynów, Szpital księguje bezpośrednio w koszty,
- wartość niezużytych materiałów i leków określono na podstawie spisu z natury,
- stan zapasów w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2024 r. powiększył aktywa obrotowe

Towary nie występują.

c) Należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące.

d) Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się środki pieniężne wycenione w wartości nominalnej.

e) Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Szpital posiada zobowiązania zarówno krótko jak i długoterminowe z tytułu dostaw i usług, udzielonych kredytów, wraz z naliczonymi odsetkami.

f) Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje rozliczenia kosztów poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych oraz przychodów przyszłych okresów.

g) Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są wg rodzajów na kontach zespołu 4 oraz wg miejsc powstawania kosztów na kontach zespołu 5. Koszty zarządu ewidencjonowane na kontach zespołu 5, przenoszone są na konta ośrodków kosztów, których usługi sprzedawane są do NFZ proporcjonalnie do wartości wytworzonych kosztów bezpośrednich.

h) Rezerwy

Szpital, zgodnie z decyzją Dyrektora nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, takie jak: odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe.

Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest metodą porównawczą natomiast Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Zmiany metod księgowości i wyceny w roku obrotowym

Szpital nie dokonywał zmian zasad rachunkowości, które istotnie wpłynęłyby na wynik finansowy w 2024 roku.

Olsztyn dnia 30.04.2025 r.

6 GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Najmowicz





*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

BILANS

BILANS

Sporządzony na dzień 31.12.2024 roku
(wersja pełna)

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Aktywa trwałe	70 477 159,29	66 480 399,55
I. Wartości niematerialne i prawne	846 864,59	585 304,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	846 864,59	585 304,68
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69 272 849,10	65 758 233,27
1. Środki trwałe	69 272 849,10	65 758 233,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 611 583,55	1 611 583,55
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 091 676,79	46 496 391,53
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 668 787,15	1 150 104,46
d) środki transportu	6 241,68	4 101,68
e) inne środki trwałe	17 894 559,93	16 496 052,05
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	250,00	250,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	250,00	250,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	250,00	250,00
- udziały lub akcje	250,00	250,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 195,60	136 611,60
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	357 195,60	136 611,60

AKTYWA (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
B. Aktywa obrotowe	12 133 232,99	15 565 402,04
I. Zapasy	2 346 426,56	2 987 743,10
1. Materiały	2 346 426,56	2 987 743,10
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	9 120 251,17	11 909 662,69
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	9 120 251,17	11 909 662,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 050 184,18	11 847 369,64
- do 12 miesięcy	9 050 184,18	11 847 369,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 159,83	60 385,89
c) inne	1 907,16	1 907,16
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	173 998,27	196 659,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 998,27	196 659,29
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 998,27	196 659,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	173 998,27	196 659,29
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492 556,99	471 336,96
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	82 610 392,28	82 045 801,59

abga

d1

PASywa (wyszczególnienie)	Stan na koniec	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	- 10 027 705,78	- 10 885 311,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 145 120,70	12 145 120,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
udziałów(akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 18 863 334,87	- 22 172 826,48
VI. Zysk (strata) netto	- 3 309 491,61	- 857 605,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 638 098,06	92 931 112,79
I. Rezerwy na zobowiązania	407 324,00	407 324,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	407 324,00	407 324,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	407 324,00	407 324,00
II. Zobowiązania długoterminowe	3 793 377,57	2 239 286,04
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3 793 377,57	2 239 286,04
a) kredyty i pożyczki	3 381 818,40	2 072 727,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	411 559,17	166 558,44
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 495 611,45	28 362 505,79
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	22 361 342,79	28 265 095,70
a) kredyty i pożyczki	3 834 710,53	3 709 166,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	11 829 552,82	15 780 187,49
- do 12 miesięcy	11 829 552,82	15 780 187,49
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 308 419,29	5 159 830,49
h) z tytułu wynagrodzeń	2 861 924,24	3 175 048,28
i) inne	526 735,91	440 862,98
4. Fundusze specjalne	134 268,66	97 410,09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	65 941 785,04	61 921 996,96
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65 941 785,04	61 921 996,96
- długoterminowe	65 941 785,04	61 921 996,96
- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	82 610 392,28	82 045 801,59

Olsztyn, dnia 30.04.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Najmowicz







Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

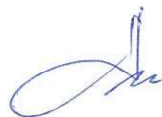
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok	
	2023	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	106 772 299,31 zł	126 024 290,71 zł
- od jednostek powiązanych	1 214 519,02 zł	1 081 874,74 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 772 299,31 zł	126 024 290,71 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B. Koszty działalności operacyjnej	121 280 478,08 zł	135 603 815,36 zł
I. Amortyzacja	12 140 457,23 zł	9 566 967,93 zł
II. Zużycie materiałów i energii	20 150 332,72 zł	21 669 031,04 zł
III. Usługi obce	37 393 045,86 zł	45 345 403,26 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	211 520,79 zł	204 595,16 zł
- podatek akcyzowy	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	42 456 440,60 zł	48 534 245,19 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	8 456 260,67 zł	9 775 391,68 zł
- emerytalne	3 801 920,58 zł	4 266 610,70 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	472 420,21 zł	508 181,10 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 14 508 178,77 zł	- 9 579 524,65 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 266 730,73 zł	13 326 033,98 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	12 300 753,78 zł	9 143 709,50 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	3 965 976,95 zł	4 182 324,48 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 190 201,15 zł	3 734 068,43 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	4 190 201,15 zł	3 734 068,43 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 2 431 649,19 zł	12 440,90 zł
G. Przychody finansowe	8 311,41 zł	13 647,30 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	8 311,41 zł	13 647,30 zł
- od jednostek powiązanych	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	886 153,83 zł	883 693,62 zł
I. Odsetki, w tym:	886 153,83 zł	883 693,62 zł
- dla jednostek powiązanych	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
- w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	- zł	- zł
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 3 309 491,61 zł	- 857 605,42 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 3 309 491,61 zł	- 857 605,42 zł

Olsztyn, dnia 30.04.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Najmowicz





*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**
sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 roku

Treść 1	Stan za rok	
	2023 2	2024 3
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	- 6 718 214,17	- 10 027 705,78
- korekty błędów		
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	- 6 718 214,17	- 10 027 705,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie		
- wydania udziałów (emisja akcji),dotacje, darowizny		
b) zmniejszenie	-	-
- likwidacja środków trwałych		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 145 120,70	12 145 120,70
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2.Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1.Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie		
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie		
- rezerwy		
- inne		
4.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 350 830,78	- 22 172 826,48
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie		
- podziału zysku lat ubiegłych		
b) zmniejszenie		-
- pokrycie straty		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 350 830,78	22 172 826,48
- korekty błędów		
7.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 17 350 830,78	22 172 826,48
a) zwiększenie	- 1 512 504,09	
- korekty błędów		
b) zmniejszenie		
- pokrycie ujemnego wyniku finansowego		
- korekta błędów		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 18 863 334,87	22 172 826,48
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 18 863 334,87	- 22 172 826,48
8. Wynik netto	- 3 309 491,61	- 857 605,42
a) zysk netto		
b) strata netto	- 3 309 491,61	857 605,42
c) odpisy z zysku		
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	- 10 027 705,78	- 10 885 311,20
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	- 10 027 705,78	- 10 885 311,20

Sporządzono dnia 30.04.2025

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Najmowicz
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)


(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-3 309 491,61	-857 605,42
II. Korekty razem	4 409 862,52	4 068 691,12
1. Amortyzacja	12 140 457,23	9 566 967,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	877 842,42	870 046,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	145 167,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-493 020,76	-590 285,27
7. Zmiana stanu należności	-1 821 983,10	-2 789 411,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 129 203,38	5 992 438,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 599 782,91	-8 981 064,75
10. Inne korekty	31 979,26	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 100 370,91	3 211 085,70
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 126,03	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 126,03	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 126,03	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	4 126,03	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7 640 980,13	6 141 543,55
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 640 980,13	6 141 543,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 636 854,10	-6 141 543,55
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	9 306 634,96	5 203 730,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	649 553,91	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	8 657 081,05	5 203 730,70
II. Wydatki	2 702 773,52	2 250 611,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 309 090,80	1 434 634,87
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	728 166,86	677 785,31
9. Inne wydatki finansowe	665 515,86	138 191,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 603 861,44	2 953 118,87
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	67 378,25	22 661,02
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	67 378,25	22 661,02
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU	106 620,02	173 998,27
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	173 998,27	196 659,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania		112,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Namowicz



*Uniwersytecki Szpital Kliniczny
w Olsztynie
10-082 Olsztyn, ul. Warszawska 30
tel. 89 524-53-50
Regon 280314632 NIP 739-369-67-39*

NOTA PODATKOWA

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY W OLSZTYNIE

NOTA PODATKOWA

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2024 r.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	139 363 971,99
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	9 229 686,07
Otrzymane odszkodowania i rozwiązanie rezerw na odszkodowania (761-05-0010)	23 329,31
Dotacje na środki trwałe równoległe do amortyzacji (761-04)	9 143 709,50
Otrzymane nieodpłatne aktywa (761-05-0003, 761-05-0004)	50 274,12
Przedawnione odsetki od zobowiązań (751-03)	0,00
Naliczone i niezapłacone odsetki od należności	0,00
Umorzone odsetek od zobowiązań (751-01)	12 373,14
Przychody włączone do opodatkowania	0,00
Przychód do opodatkowania	130 134 285,92
Koszty ogółem w roku obrotowym	140 221 577,41
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	10 672 913,03
Amortyzacja środków trwałych i VNIIP - dotacje (400)	9 566 967,93
Koszty usług oraz zakup sprzętu i wyposażenia z dotacji	27 736,45
Niezapłacone składki ZUS	713 152,37
Zawiązanie rezerw na zdarzenia medyczne (762-05-0004)	0,00
Naliczone, niezapłacone odsetki od zobowiązań (752-06)	98 422,48
Spisanie przedawnionych należności (762-05-0007)	2 950,69
Odpis od należności wątpliwych (762-05-0010)	88 963,26
Kary, grzywny (762-05-0009)	1 300,00
Pozostałe koszty NKUP	136 891,65
Składki członkowskie (762-05-0011)	7 539,50
Koszty reprezentacji (406-03 nkup)	7 123,66
Odsetki budżetowe (752-02, 752-09, 752-15)	21 865,04
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	2 432,67
Rozwiązanie odpisów należności	2 432,67
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	129 551 097,05
Dochód/Strata podatkowa	583 188,87
Odpis straty z lat ubiegłych	583 188,87
Podstawa opodatkowania	0,00
Zwiększenie podstawy opodatkowania - wartość zobowiązań o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy	0,00
Zmniejszenie podstawy opodatkowania - wartość zobowiązań o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy	0,00
Podstawa opodatkowania po zmianach	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

Zapłacony w 2024 r.

0,00

Należność nadpłata do zwrotu na 31.12.2024 r.

0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Nałmowicz

